اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی

شرکت: ایران خودرو	سرمایه ثبت شده: 2,563,746,068
نماد: خودرو	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 341010	اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی 12 ماهه منتهی به در تاریخ : 1404/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1404/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام ایران خودرو

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت ايران خودرو (سهامي عام) شامل صورت‌هاي وضعيت مالي به‌تاريخ 29 اسفند 1404 و صورت‌هاي سود و زيان، سود و زيان جامع، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي براي سال مالي منتهي به‌تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 52 توسط اين سازمان، حسابرسي شده است.

حسابرسي اين سازمان طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي سازمان طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين سازمان طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي سازمان حسابرسي، مستقل از گروه است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين سازمان اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط كافي و مناسب است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است.

در تهيه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، هيئت مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا هيچ راهكار واقع‌بينانه ديگري به‌جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس كه شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي با اهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني با اهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.
در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:
•خطرهاي تحريف با اهميت صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از اشتباه است.
•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به‌منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي گروه و شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.
•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.
•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي گروه و شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود گروه يا شركت، از ادامه فعاليت باز بماند.
•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، به‌گونه‌اي در صورت‌هاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.
شواهد حسابرسي كافي و مناسب در مورد اطلاعات مالي شركت‌هاي گروه يا فعاليت‌هاي تجاري درون گروه به‌منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت كسب مي‌گردد. حسابرس مسئول هدايت، سرپرستي و عملكرد حسابرسي گروه است. مسئوليت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.
افزون بر اين، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي با اهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.
به علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به اركان راهبري ارائه مي‌شود، و همه روابط و ساير موضوعاتي كه مي‌توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضي، تدابير ايمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها مي‌رسد.
از بين موضوعات اطلاع‌رساني شده به اركان راهبري، آن دسته از مسائلي كه در حسابرسي صورت‌هاي مالي دوره جاري داراي بيشترين اهميت بوده‌اند و بنابراين مسائل عمده حسابرسي به شمار مي‌روند مشخص مي‌شود. اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف مي‌شوند، مگر اينكه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن مسائل منع شده باشد يا، هنگامي كه در شرايط بسيار نادر، سازمان به اين نتيجه برسد كه مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع‌رساني شود زيرا به‌طور معقول انتظار مي‌رود پيامدهاي نامطلوب اطلاع‌رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.
همچنين اين سازمان به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

اظهار نظر مشروط

4. به‌نظر اين سازمان، به‌استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 6، 9 الي 12 و 16 و همچنين به‌استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي 5، 7، 8 و 13 الي 15 مباني اظهارنظر مشروط، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي گروه و شركت در تاريخ 29 اسفند 1404 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي گروه و شركت را براي سال مالي منتهي به‌تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به‌نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. صورت‌هاي مالي تلفيقي به‌شرح يادداشت توضيحي 9-19، شامل صورت‌هاي مالي حسابرسي نشده 8 شركت فرعي مي‌باشد كه جمع دارايي‌ها، بدهي‌ها و درآمد آنها به‌ترتيب مبالغ 165,492 ميليارد ريال، 137,668 ميليارد ريال و 278,952 ميليارد ريال است. همچنين محاسبه ارزش ويژه بانک پارسيان و شركت‌هاي آذكرون و سيامكو (يادداشت توضيحي 20) بر مبناي صورت‌هاي مالي حسابرسي نشده آنها صورت گرفته است. با توجه به موارد فوق به‌دليل عدم دسترسي به مستندات لازم درخصوص شركت‌هاي فرعي و وابسته فوق جهت بررسي و اثبات حساب‌هاي مزبور، تعديلات احتمالي كه در صورت حسابرسي صورت‌هاي مالي شركت‌هاي مذكور بر صورت‌هاي مالي تلفيقي مورد گزارش ضرورت مي‌يافت، براي اين سازمان مشخص نمي‌باشد.
6. در شركت فرعي ايران خودرو ديزل، بخشي از فروش‌هاي سال مالي آتي در سال مالي مورد گزارش ثبت گرديده است. تعديل حساب‌هاي گروه از اين بابت ضروريست، در صورت اصلاح حساب‌ها، اقلام مقايسه‌اي شامل درآمدهاي عملياتي، بهاي تمام شده درآمدهاي عملياتي و سود انباشته به‌ترتيب مبالغ 26,727 ميليارد ريال، 19,788 ميليارد ريال و 6,939 ميليارد ريال كاهش مي‌يابند. همچنين حساب‌هاي سال مالي مورد گزارش شامل درآمدهاي عملياتي، بهاي تمام شده درآمدهاي عملياتي، دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتنيها، بدهي‌هاي ناشي از قرارداد و سود قبل از ماليات به‌ترتيب

مبالغ 7,004 ميليارد ريال، 5,385 ميليارد ريال، 13,988 ميليارد ريال، 6,984 ميليارد ريال و 1,619 ميليارد ريال افزايش و سرفصل موجودي مواد و كالا مبلغ 5,385 ميليارد ريال كاهش خواهند يافت.

7. طبق قراردادهاي منعقده سه‌جانبه في‌مابين شركت فرعي ايران خودرو ديزل، وزارت كشور و بانک First Islamic Investment Bank با موضوع فروش 5,000 دستگاه ون و 2,500 دستگاه اتوبوس به قيمت هر دستگاه به‌ترتيب 38,100 يورو و 142,210 يورو، تا پايان سال مالي مورد گزارش تعداد 1,116 دستگاه ون و تعداد 1,009 دستگاه اتوبوس تحويل گرديده است. به‌دليل عدم واريز بهاي خودروهاي تحويلي توسط وزارت كشور به‌طور كامل، شركت اقدام به تسويه كل مبلغ فروش از محل طلب ناشي از قرارداد اوليه نموده و مابه‌التفاوت را به حساب‌هاي دريافتني (يادداشت توضيحي 3-2-22) منظور نموده است. در توافقنامه تعيين تكليف تعهدات قراردادهاي مذكور به تاريخ 1404/6/25 في‌مابين وزارت كشور با شركت فرعي ايران خودرو، طلب ارزي شركت ايران خودرو ديزل به مبلغ 81 ميليون يورو بابت اتوبوس‌ها و مبلغ 10,056 ميليارد ريال بابت ون‌هاي تحويل شده اعلام و مقرر شده تا 50 درصد از مطالبات ارزي طي 10 روز به حساب‌هاي شركت فرعي واريز گردد، ليكن تا تاريخ اين گزارش مفاد موافقتنامه مذكور علي‌رغم نامه مورخ 1405/4/24 سازمان شهرداري‌هاي كشور، اجرا نگرديده است. با توجه به مراتب فوق به‌دليل عدم دسترسي به مستندات و اطلاعات مورد لزوم درخصوص نحوه تسويه طلب، آثار احتمالي ناشي از مورد فوق بر صورت‌هاي مالي مورد گزارش، براي اين سازمان مشخص نمي‌باشد.

8. به‌شرح يادداشت توضيحي 3-51، مبلغ 183,577 ميليارد ريال به عنوان خالص آثار ناشي از فروش محصولات به قيمت تكليفي براي سال مالي مورد گزارش و جمعا مبلغ 1,763,963 ميليارد ريال براي سال‌هاي 1397 الي پايان سال مالي مورد گزارش به عنوان دارايي احتمالي افشا شده است. با توجه به نبود شواهد لازم مبني بر محتمل بودن ورود منافع اقتصادي آتي، افشاي مذكور برخلاف استانداردهاي حسابداري مي‌باشد.

9. براساس يادداشت توضيحي 2-17-3، ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان شركت و گروه براساس يک ماه آخرين حقوق ثابت و مزاياي مستمر براي هر سال خدمت پرسنل محاسبه و در حساب‌ها منظور مي‌گردد. ليكن پرداخت مزاياي پايان خدمت در هنگام بازنشستگي بر مبناي بيش از يک ماه (غالبا 60 الي70 روز) آخرين حقوق و مزاياي مستمر صورت مي‌گيرد. به‌علاوه ذخيره مرخصي استفاده نشده كاركنان در شركت اصلي و همچنين هزينه ايفاي تعهدات عملكردي مربوط به ضمانت محصولات در شركت فرعي ايران خودرو ديزل شناسايي نشده است. ايجاد ذخيره از بابت موارد فوق، با توجه به رويه سال‌هاي اخير و تعهد عرفي ايجاد شده و نيز تعهدات عملكردي بابت ضمانت محصولات شركت فرعي ايران خودرو ديزل و همچنين مرخصي استفاده نشده پرسنل و حق بيمه مشاغل سخت، ضروري است. ليكن به‌دليل عدم دسترسي به اطلاعات مورد لزوم، تعيين آثار آن بر صورت‌هاي مالي مورد گزارش در حال حاضر براي اين سازمان امكان‌پذير نيست.

10. به‌شرح يادداشت توضيحي 2-1-45، درخصوص يكسان‌سازي رويه‌هاي حسابداري شركت‌هاي گروه در تهيه صورت‌هاي مالي تلفيقي، براساس گزارش كارشناس رسمي دادگستري، مازاد تجديد ارزيابي حساب سرمايه‌گذاري‌هاي ايران خودرو، تعديل و به حساب دارايي‌هاي شركت‌هاي گروه منظور گرديده و ارقام مقايسه‌اي نيز از اين بابت تجديد ارائه شده است. دراين‌خصوص دارايي‌هاي سرمايه‌گذاري در شركت فرعي ايران خودرو تبريز براساس ارزيابي سال 1398 منعكس گرديده است. همچنين با توجه به كاهش بيش از 100 درصد ارزش منصفانه برخي از سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت بورسي (بانک پارسيان، گسترش سرمايه‌گذاري ايران‌خودرو، ايران خودرو ديزل، توليد محور خودرو، صنعتي نيرو محركه)، ارزيابي مجدد آنها ضروري است. مضافا صورت‌هاي مالي تلفيقي با رويه يكسان با شركت اصلي درخصوص تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود به‌شرح يادداشت توضيحي 15 (طبقات تأسيسات، وسايل نقليه، قالب‌ها، اثاثيه و تجهيزات در شركت اصلي تجديد ارزيابي نگرديده است) تهيه نشده است. اصلاح صورت‌هاي مالي از اين بابت ضروري است، ليكن به‌دليل عدم دسترسي به ارزش منصفانه دارايي‌هاي مذكور، تعيين مبلغ آن براي اين سازمان ميسر نمي‌باشد.

11. با توجه به يادداشت‌هاي توضيحي 22 و 25، سرفصل‌هاي دريافتني تجاري و ساير دريافتني‌ها و پيش‌پرداخت‌هاي گروه، شامل مبلغ 30,047 ميليارد ريال اقلام سنواتي (عمدتا شامل مطالبات شركت ايران خودرو ديزل مبلغ 17,009 ميليارد ريال، شركت ايران خودرو مبلغ 2,596 ميليارد ريال، شركت ايساكو مبلغ 2,857 ميليارد ريال، شركت ساپكو مبلغ 1,838 ميليارد ريال) مي‌باشد كه از بابت آنها جمعا مبلغ 8,288 ميليارد ريال كاهش ارزش در حساب‌ها منظور گرديده است و موجودي كالاي شركت فرعي ايران خودرو ديزل مبلغ 3,645 ميليارد ريال راكد مي‌باشد. همچنين مطالبات ارزي گروه به ميزان 169 ميليون دلار (شركت 159 ميليون دلار و ايران خودرو ديزل 10 ميليون دلار) معادل مبلغ 5,019 ميليارد ريال مربوط به سنوات قبل مي‌باشد كه تا تاريخ اين گزارش وصول نگرديده است. در ضمن چگونگي وصول مطالبات شركت توسعه فروش خودروكار به مبلغ 4,861 ميليارد ريال مشخص نمي‌باشد. با توجه به موارد فوق، احتساب كاهش ارزش اضافي از بابت مطالبات ضروري است، ليكن به‌دليل عدم دسترسي به اسناد و مدارک و اطلاعات لازم از جمله تجزيه سني اقلام و نتايج پيگيري‌هاي حقوقي، تعيين ميزان دقيق آن در شرايط حاضر براي اين سازمان، مقدور نگرديده است

12. درخصوص وضعيت مالياتي و بيمه‌اي گروه و شركت موارد زير قابل ذكر مي‌باشد:

1-9-با توجه به يادداشت توضيحي 41، در ارتباط با ماليات عملكرد سنوات قبل شركت‌هاي گروه، به موجب برگهاي تشخيص، قطعي و آراي هيئت‌هاي حل اختلاف مالياتي جمعا مبلغ 102,324 ميليارد ريال (عمدتا شركت اصلي مبلغ 1,771 ميليارد ريال، شركت طراحي مهندسي قطعات ايران خودرو - ساپكو مبلغ 47,388 ميليارد ريال، شركت ايران‌خودرو ديزل مبلغ 40,079 ميليارد ريال و شركت ايساكو مبلغ 3,053 ميليارد ريال) به‌دليل اعتراض شركت‌ها، بدهي مالياتي در حساب‌ها منظور نشده است.

2-9-درخصوص جرائم ماليات و عوارض بر ارزش افزوده و ماليات و عوارض شماره‌گذاري خودرو در سال‌هاي 1390 الي 1403 گروه مبلغ 166,315 ميليارد ريال شامل مبلغ 44,576 ميليارد ريال اصل و مبلغ 121,739 ميليارد ريال جريمه (عمدتا شامل شركت اصلي مبلغ 62,152 ميليارد ريال، شركت ساپكو مبلغ 69,858 ميليارد ريال، شركت ايران خودرو ديزل مبلغ 4,475 ميليارد ريال)، مطالبه گرديده است كه به‌دليل اعتراض ثبتي از اين بابت در حساب‌ها به‌عمل نيامده است

3-9-بابت جرائم موضوع ماده 169 مكرر قانون ماليات‌هاي مستقيم و پايانه‌هاي فروشگاهي، در شركت‌هاي گروه مبلغ 56,858 ميليارد ريال (عمدتا شركت اصلي مبلغ 2,731 ميليارد ريال، شركت طراحي مهندسي قطعات ايران خودرو - ساپكو مبلغ 698 ميليارد ريال و شركت ايران خودرو ديزل مبلغ 52,188 ميليارد ريال) بدهي در حساب‌ها منظور نگرديده است.

4-9-بابت ماليات حقوق و تكليفي و بيمه سال‌هاي قبل گروه مبلغ 11,065 ميليارد ريال (اصل 10,232 ميليارد ريال و جرائم 833 ميليارد ريال)، مطالبه گرديده است كه به‌دليل اعتراض شركت‌هاي ذيربط، بدهي از اين بابت در حساب‌ها منظور نشده است.

5-9-براساس سامانه الكترونيكي سازمان امور مالياتي در شركت فرعي ايران خودرو ديزل، مبلغ 15,855 ميليارد ريال مانده بدهي مالياتي بيشتر از دفاتر اعلام شده است كه به‌دليل اعتراض شركت از اين بابت بدهي در حساب‌ها منظور نگرديده است.

با توجه به مراتب فوق، احتساب بدهي مالياتي حداقل به مبلغ 172,987 ميليارد ريال و همچنين بدهي بابت بيمه در حساب‌هاي گروه ضروري است، ليكن تعيين مبلغ قطعي بدهيهاي ناشي از موارد مزبور و نيز ماليات سال مورد گزارش با توجه به سوابق مالياتي، موكول به رسيدگي و اعلام نظر مراجع ذيربط مي‌باشد

13. به‌شرح يادداشت توضيحي 2-49، درخصوص بخشي از سفارشات خارجي گروه نزد بانک‌هاي مختلف به مبالغ 6,280,582 درهم (شركت ايساكو مبلغ 5,916,051 درهم)، 674,322,448 يوان (شركت‌هاي ايران خودرو مبلغ 492,569,560 يوان، شركت ايساكو مبلغ 114,043,976 و ساپكو مبلغ 25,833,818 يوان)، 795,680,000 وون (شركت ايران خودرو) و 70,226,957 يورو (شركت اصلي به مبلغ 14,407,573 يورو و ايران خودرو ديزل به مبلغ 49,000,000 يورو)، تا تاريخ اين گزارش رفع تعهد ارزي (واردات) صورت نگرفته است. با توجه به سنواتي بودن برخي تعهدات و عدم دسترسي به مستندات و اطلاعات لازم، آثار احتمالي ناشي از رفع تعهدات مذكور، بر صورت‌هاي مالي مورد گزارش براي اين سازمان مشخص نشده است.

14. پاسخ تأييديه‌هاي درخواستي جهت سرفصل‌هاي دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها، پيش‌پرداخت‌ها و پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها به مبلغ 10,668 ميليارد ريال (عمدتا شركت اصلي مبلغ 2,976 ميليارد ريال، ايران خودرو ديزل 6,103 ميليارد ريال و ساپكو مبلغ 1,588 ميليارد ريال) و 17 فقره حساب‌هاي بانكي ارزي و ريالي گروه (10 فقره شركت اصلي و 7 فقره شركت فرعي ايران خودرو ديزل) واصل نشده است. همچنين صورت‌تطبيق في‌مابين شركت فرعي ايران خودرو فارس و شركت كارخانجات مخابراتي ايران و صورت‌تطبيق شركت فرعي توليد گواه با فوتون به اين سازمان ارائه نشده است. ضمنا صورت‌تطبيق حساب‌هاي گروه با شركت‌هاي فرعي مبلغ 4,296 ميليارد ريال اقلام باز بدهكار (شركت ساپكو مبلغ 4,235 ميليارد ريال) و مبلغ 15,363 ميليارد ريال اقلام باز بستانكار (شركت اصلي 2,952 ميليارد ريال و شركت ساپكو مبلغ 9,073 ميليارد ريال) و تأييديه‌هاي بانكي به مبلغ 1,401 ميليارد ريال (شركت ايران خودرو ديزل) مغايرت نسبت به دفاتر وجود دارد كه رفع نشده است. ضمن اينكه اقلام باز بدهكار صورت‌تطبيق‌هاي شركت‌هاي خارجي با شركت‌هاي گروه مبلغ 36,760 ميليارد ريال (عمدتا شركت اصلي مبلغ 33,529 ميليارد ريال) و اقلام باز صورت‌تطبيق‌هاي شركت‌هاي خارجي با شركت‌هاي داخلي جمعا به مبلغ 83,825 ميليارد ريال شامل اقلام باز بدهكار به مبلغ 115,118 ميليارد ريال (شركت اصلي مبلغ 29,271 ميليارد ريال و ايران‌خودرو چين 75,089 ميليارد ريال) و اقلام باز بستانكار به مبلغ 198,943 ميليارد ريال (عمدتا شركت ساپكو 57,166 ميليارد ريال شركت ايساكو مبلغ 29,622 ميليارد ريال و شركت ايران خودرو ديزل مبلغ 54,942 ميليارد ريال) مغايرت نسبت به دفاتر وجود دارد كه آثار مالي آن بدون ارائه مدارک و مستندات در صورت‌هاي مالي تلفيقي گروه منظور گرديده است. با توجه به مراتب مذكور و عدم اثبات موارد ياد شده از طريق اجراي ساير روش‌هاي حسابرسي، آثار احتمالي ناشي از دريافت تأييديه و صورت‌تطبيق حساب‌هاي في‌مابين و رفع مغايرت‌هاي ياد شده بر صورت‌هاي مالي مورد گزارش براي اين سازمان، مشخص نمي‌باشد.

15. بخشي از قراردادهاي خريد شركت‌هاي فرعي طراحي مهندسي و تأمين قطعات ايران خودرو - ساپكو و مهركام پارس (شركت‌هاي فرعي) با سازندگان قطعات براي سال مالي مورد گزارش نهايي نشده است. در اين خصوص مبلغ

15,532میلیارد ریال (ساپکو 8,000 میلیارد ریال) به عنوان تعدیل مبلغ خرید به صورت برآوردي در حساب‌ها اعمال گردیده است. همچنین به‌شرح یادداشت توضیحي 4-41، طي سال مالي مورد گزارش مبلغ 37,027 میلیارد ریال دارایي مالیات انتقالي بابت زیان‌هاي تأیید شده سازمان امور مالیاتي در سال‌هاي قبل، به طرفیت سرفصل مالیات (بازیافت مالیات) در حساب‌ها شناسایي گردیده است. در این خصوص مبلغ 21,374 میلیارد ریال براساس اجراي قرار مالیاتي محاسبه شده است. با توجه به مراتب فوق و عدم دسترسي به مستندات لازم، آثار ناشي از تعدیلات احتمالي در این خصوص بر صورت‌هاي مالي گروه براي این سازمان، مشخص نمي‌باشد.

16. اطلاعات مربوط به مقایسه مقدار تولید واقعي گروه در سال مالي مورد گزارش با ظرفیت اسمي و ظرفیت معمول (عملي) و همچنین بخشي از دعاوي حقوقي شرکت‌هاي فرعي ارائه و افشا نشده است. ضمنا با توجه به یادداشت‌هاي توضیحي 25 و 26، پیش‌پرداخت‌هاي خرید خارجي و کالاي در راه برخلاف استانداردهاي حسابداري تسعیر گردیده و مابه التفاوت به مبلغ 73,174 میلیارد ریال (عمدتا کالاي در راه) به سرفصل‌هاي سایر درآمدها (یادداشت توضیحي 10) منظور شده است.

سایر بندهای توضیحی

17. مسائل عمده حسابرسي

منظور از مسائل عمده حسابرسي، مسائلي است که به قضاوت حرفه‌اي حسابرس، در حسابرسي صورت‌هاي مالي تلفیقي و جداگانه سال جاري، داراي بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسي صورت‌هاي مالي تلفیقي و جداگانه و به‌منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌هاي مالي مزبور، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌اي نسبت به این مسائل ارائه نمي‌شود. علاوه بر مسائل درج شده در بندهاي 2 الي 13 مباني اظهارنظر مشروط، مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسي که در گزارش حسابرسي اطلاع‌رساني مي‌شود، تعیین شده‌اند:

مسائل عمده حسابرسي

خرید قطعات و محصولات از اشخاص وابسته در شرکت اصلي

به‌شرح یادداشت توضیحي 1-7 خرید از شرکت ساپکو در سال مورد گزارش به مبلغ 2,873,343 میلیارد ریال معادل 81 درصد از خرید کل بوده است. همچنین در سال مورد گزارش، طبق یادداشت توضیحي 3-50 مبلغ 4,249,623 میلیارد ریال محصولات، مواد و قطعات از شرکت‌هاي وابسته خریداري گردیده است.

با توجه به عمده بودن خریدهاي انجام گرفته از شرکت ساپکو و سایر اشخاص وابسته و عمده بودن مبالغ و اهمیت افشاي کافي و مناسب روابط با شرکت‌هاي مذکور، آثار معاملات با اشخاص وابسته به عنوان مسایل عمده در حسابرسي سال مورد گزارش تعیین شده است.

نحوه برخورد حسابرس

روش‌هاي حسابرسي براي اثبات خرید از اشخاص وابسته، شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نیست:

•ارزیابي رویه و فرآیندهاي مورد استفاده مدیریت به‌منظور شناسایي و ثبت معاملات با اشخاص مرتبط.

•طراحي و اجراي کنترل‌هاي اصلي مربوط به شناخت معاملات خرید قطعات و محصول.

•سندرسي لازم درخصوص مبالغ شناسایي و افشا شده مربوط به معاملات با اشخاص وابسته. انجام و وارسي‌هاي لازم درخصوص مدارک و مستندات پشتوانه اینگونه معاملات از قبیل سفارش خرید، فاکتور خرید، مستندات دریافت کالا و رسید انبار صورت گرفته تا از وقوع و صحت افشاء معاملات اطمینان معقول کسب گردد.

•کامل بودن و کفایت افشاء صورت گرفته درخصوص معاملات با اشخاص وابسته مطابق با الزامات قانوني مورد ارزیابي قرار گرفت.

•به‌منظور حصول اطمینان از وقوع، صحت و کامل بودن افشاء معاملات با اشخاص وابسته، براي اشخاص وابسته صورت تطبیق با دفاتر اخذ و رفع موارد مهم مغایرت، در صورت‌هاي مالي پیگیري گردیده است.

•مناسب بودن مبلغ خرید مواد، قطعات و محصولات با اجراي روش‌هاي زیر، مورد بررسي و ارزیابي قرار گرفته است:

- بررسي قراردادهاي في‌مابین از بابت نرخ و سایر مفاد آن.

•روش‌هاي تحلیلي به‌منظور شناسایي هرگونه معاملات صورت گرفته با اشخاص وابسته بکار گرفته شده و افشاء آن مدنظر بوده است.

ناكيد بر مطالب خاص

18. سود ناشي از معاملات درون‌گروهي

همانگونه كه در يادداشت توضيحي 10 درج گرديده، سرفصل ساير درآمدهاي شركت اصلي شامل مبلغ 69ر200 ميليارد ريال درآمد حاصل از سرمايه‌گذاري در سهام شركت‌هاي فرعي ايساكو، ايسيكو، پاساد دانا ايرانيان و نام ايران خودرو مي‌باشد كه ناشي از واگذاري سهام بانك پارسيان به صورت درون‌گروهي است. مفاد اين بند، تأثيري بر اظهارنظر اين سازمان نداشته است.

19. زيان انباشته گروه و شركت

با توجه به يادداشت توضيحي 10-19، نتايج عمليات گروه در سال مورد گزارش منجر به زيان خالص به مبلغ 49ر065 ميليارد ريال گرديده است. مضافا زيان انباشته گروه و شركت در پايان سال مالي مورد گزارش به‌ترتيب بالغ بر مبالغ 1ر302ر052 ميليارد ريال و 1ر202ر310 ميليارد ريال مي‌باشد. همچنين برخي شركت‌هاي گروه طي سال مالي مورد گزارش فاقد فعاليت بوده‌اند. مفاد اين بند، تأثيري بر اظهارنظر اين سازمان نداشته است.

20. ابهام نسبت به پيامدهاي آتي دعاوي حقوقي و نيز املاک در اختيار ديگران

توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به يادداشت توضيحي 4-51 جلب مي‌نمايد كه در آن، ابهام مربوط به دعاوي حقوقي و نيز املاک در اختيار ديگران توصيف شده است. مفاد اين بند، تأثيري بر اظهارنظر اين سازمان نداشته است.

گزارش در مورد ساير اطلاعات

21. مسئوليت ساير اطلاعات با هيئت مديره شركت است ساير اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسيري مديريت است.

اظهارنظر اين سازمان نسبت به صورت‌هاي مالي، دربرگيرنده نتيجه‌گيري نسبت به ساير اطلاعات نيست و نسبت به آن هيچ اطميناني اظهار نمي‌شود.

مسئوليت اين سازمان مطالعه ساير اطلاعات به منظور شناسايي مغايرت‌هاي با اهميت آن با صورت‌هاي مالي يا با اطلاعات كسب شده در جريان حسابرسي فرآيند و يا مواردي تحريف‌هاي با اهميت است. در صورتي‌كه اين سازمان به اين نتيجه برسد كه تحريف با اهميتي در ساير اطلاعات وجود دارد، بايد اين موضوع را گزارش كند.

همانطور كه در بندهاي 6، 9 الي 12 و 16 بخش مباني اظهارنظر مشروط در بالا توضيح داده شده است، صورت‌هاي مالي داراي تحريف با اهميت است. به همين دليل اين سازمان به اين نتيجه رسيده است كه مبالغ مندرج در گزارش تفسيري درخصوص موارد فوق نيز به‌طور با اهميت تحريف شده است. علاوه بر اين به‌شرح مندرجات بندهاي 5، 7، 8 و 13 الي 15 بخش مباني اظهارنظر مشروط در بالا، در تاريخ صورت وضعيت مالي، اين سازمان به‌دليل عدم دسترسي به اطلاعات لازم نتوانسته است شواهد حسابرسي كافي و مناسب بدست آورد. از اين‌رو اين سازمان نمي‌تواند نتيجه‌گيري كند كه ساير اطلاعات در ارتباط با موارد فوق حاوي تحريف با اهميت است يا خير.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

22. موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به‌شرح زير است:

22-1-مفاد ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، درخصوص ارائه صورت‌هاي مالي و گزارش فعاليت هيئت مديره سال مالي 1404 به بازرس در موعد مقرر، رعايت نگرديده است.

22. 2-22-پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي ساليانه

مورخ 31 تير 1403 صاحبان سهام، درخصوص موارد مندرج در بندهاي 5 الي 14، 19، 20، 1-22 و 26 اين گزارش، به نتيجه نهايي، نرسيده است.

23. طي سال مورد گزارش مطابق مصوبه تيرماه 1404 هيئت مديره، شركت طبق قرارداد منعقده بابت تسريع در حل و فصل موضوعات مالياتي به نرخ كارمزد 2 درصد از مقدار كاهش ماليات نسبت به برگ تشخيص مالياتي در هر مرحله از اخذ رأي، تا تاريخ صورت وضعيت مالي جمعا مبلغ 5ر237 ميليارد ريال به طرف قرارداد پرداخت نموده است. تناسب خدمات ارائه شده با مبلغ پرداختي براي اين سازمان، احراز نشده است.

24. طبق يادداشت توضيحي 3-50 و تأييديه مديران طي سال مالي مورد گزارش، معاملات موضوع ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت انجام نشده است. ضمنا به نظر اين سازمان ساير معاملات با اشخاص وابسته از نظر تعيين نرخ معاملات في‌مابين و شرايط تسويه آنها، براساس روابط تجاري خاص شركت‌هاي گروه ايران خودرو انجام شده است.

25. گزارش هيئت مديره، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 49 اساسنامه، كه به‌منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسيدگيهاي انجام شده و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهاي 6، 9 الي 12 و 16 مباني اظهارنظر مشروط، نظر اين سازمان به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت‌مديره باشد، جلب نشده است.

26. ساير مسئوليت‌هاي قانوني و مقرراتي حسابرس

26-ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک‌ليست‌هاي ابلاغ شده آن سازمان، به‌شرح زير رعايت نشده است:

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
1-26	بند 1 و 2 ماده 7	افشاي صورت‌هاي مالي و گزارش تفسيري مديريت سالانه حسابرسي شده شركت اصلي و تلفيقي گروه و گزارش هيئت مديره به مجمع، حداقل 10 روز قبل از برگزاري مجمع عمومي عادي.
2-26	جزء (1) و (2) بند 10 ماده 7	افشاي صورت‌هاي مالي سالانه و ميان‌دوره‌اي 6 ماهه حسابرسي شده شركت‌هاي تحت كنترل (فرعي) در موعد مقرر.
3-26	ماده 3	حسابرسي برخي از صورت‌هاي مالي شركت‌هاي تحت كنترل.
4-26	ماده 9	افشاي دلايل زيان‌دهي و برنامه آتي براي رفع موانع و سودآور شدن ظرف 2 ماه پس از ارائه صورت‌هاي مالي سالانه.
5-26	ماده 49	ارائه صورت‌هاي مالي به ضميمه گزارش فعاليت و وضع عمومي شركت حداكثر ظرف مدت 3 ماه پس از پايان سال مالي به بازرس.
6-26	تبصره 4 ماده 4	دارابودن حداقل يكي از اعضاي هيئت مديره غيرموظف از تحصيلات مالي (تبصره 2 ماده 27 اساسنامه نمونه شركت‌هاي سهامي عام پذيرفته شده نزد بورس).
7-26	بند 2 ماده 13	معرفي نماينده عضو حقيقي اعضاي هيئت مديره برخي از شركت‌هاي فرعي و وابسته.
8-26	ماده 28 و تبصره آن	ممنوعيت تملک سهام شركت اصلي توسط شركت‌هاي فرعي گروه.

30تير1405

سازمان حسابرسي

سمت	امضاء كننده	شماره عضويت	زمان
مدير ارشد سازمان حسابرسي	[Iraj Jamali [Sign	841373	1405/04/31 07:21:43
عضو هيئت عامل سازمان حسابرسي	[Alireza Asaadi [Sign	800043	1405/04/31 07:39:55

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

صورت سود و زیان تلفیقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۵,۵۱۶,۲۵۹,۹۳۳	۳,۵۱۸,۶۵۵,۳۸۱	۵۷
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۵,۰۵۸,۸۱۰,۳۸۶)	(۳,۲۱۱,۲۱۸,۵۹۸)	(۵۸)
سود(زیان) ناخالص	۴۵۷,۵۴۹,۵۴۷	۳۰۷,۴۳۶,۷۸۳	۴۹
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۹۲,۲۲۸,۵۱۹)	(۲۸۶,۸۱۸,۵۲۰)	(۷۲)
هزینه کاهش ارزش دریافتنیها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱۰۶,۳۱۵,۰۹۹	۸۶,۹۱۷,۴۸۱	۲۲
سایر هزینه‌ها	(۷۴,۲۳۱,۸۳۸)	(۸۸,۶۷۲,۴۹۳)	۱۶
سود(زیان) عملیاتی	(۲,۵۹۵,۷۱۱)	۱۸,۸۶۳,۲۵۱	--
هزینه های مالی	(۲۴۴,۰۳۱,۹۲۸)	(۲۳۰,۱۷۱,۱۹۷)	(۶)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۸۸,۸۴۰,۶۹۷	۳۰,۲۰۴,۸۱۹	۱۹۴
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌هاي وابسته و مشارکت هاي خاص	(۱۵۷,۷۸۶,۹۴۲)	(۱۸۱,۱۰۳,۱۲۷)	۱۳
سهم گروه از سود مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از سود شرکت‌هاي وابسته	۱۲۵,۳۶۳,۷۹۰	۱۲۹,۲۲۰,۶۵۶	(۳)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۳۲,۴۲۳,۱۵۲)	(۵۱,۸۸۲,۴۷۱)	۳۸
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۱۶,۶۴۱,۹۷۳)	(۹,۲۷۰,۳۴۲)	(۷۸)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۴۹,۰۶۵,۱۲۵)	(۶۱,۲۵۲,۸۱۳)	۲۰
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۴۹,۰۶۵,۱۲۵)	(۶۱,۲۵۲,۸۱۳)	۲۰
قابل انتساب به :			
مالکان شرکت اصلي	(۴۸,۰۱۶,۳۴۳)	(۷۰,۶۰۱,۹۹۲)	۳۲
منافع فاقد حق کنترل	(۱,۰۴۸,۷۸۲)	۹,۳۴۹,۱۷۹	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود پايه هر سهم:			
عملياتي (ريال)	(۲۹)	(۱۸)	(۶۱)
غيرعملياتي (ريال)	(۷)	(۱۰)	۳۰
ناشي از عمليات در حال تداوم	(۳۶)	(۲۸)	(۲۹)
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود پايه هر سهم	(۳۶)	(۲۸)	(۲۹)
سود (زيان) خالص هر سهم- ريال	(۱۹)	(۲۴)	۲۱
سرمايه - ميليون ريال	۲,۵۶۳,۷۴۶,۰۶۸	۲,۵۶۳,۷۴۶,۰۶۸	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
زيان تلفيقي دوره منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ عمدتا بابت هزينه استهلاك مازاد تجديد ارزيابي دارايي ها مي باشد.			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			

صورت سود و زيان جامع تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	(۴۹,۰۶۵,۱۲۵)	(۶۱,۲۵۲,۸۱۳)	۲۰
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۱۰۴,۴۲۷,۸۹۰	(۴,۷۸۹,۸۵۲)	--
سهم گروه از ساير اقلام سود و زيان جامع مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از ساير اقلام سود و زيان جامع شركت هاي وابسته	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۱۰۴,۴۲۷,۸۹۰	(۴,۷۸۹,۸۵۲)	--
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:			
سهم گروه از ساير اقلام سود و زيان جامع مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از ساير اقلام سود و زيان جامع شركت هاي وابسته	۲۰,۹۰۸,۵۳۵	۶,۸۲۳,۲۸۹	۲۰۶
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۲۰,۹۰۸,۵۳۵	۶,۸۲۳,۲۸۹	۲۰۶
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۱۲۵,۳۳۶,۴۲۵	۲,۰۳۳,۴۳۷	۶,۰۶۴
سود(زيان) جامع سال	۷۶,۲۷۱,۳۰۰	(۵۹,۲۱۹,۳۷۶)	--
قابل انتساب به :			
مالكان شركت اصلي	۷۴,۳۷۳,۸۳۷	(۶۸,۶۵۳,۶۶۱)	--
منافع فاقد حق كنترل	۱,۸۹۷,۴۶۳	۹,۴۳۴,۲۸۵	(۸۰)
توضيحات			

صورت وضعيت مالي تلفيقي

شرح	به تاريخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييها				
داراييهاي غيرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۲,۸۳۲,۱۰۲,۳۲۶	۲,۸۳۲,۳۱۲,۵۹۶	۱۵۵,۸۲۹,۲۹۹	۰
سرمايهگذاري در املاک	۹,۶۵۰,۹۷۸	۸,۹۶۳,۰۳۶	۲,۱۷۴,۵۳۵	۸
سرقفلي	۲,۳۸۰,۱۲۶	۱۲,۲۴۲	۲۱,۷۸۲	۱۹,۳۴۲
داراييهاي نامشهود	۶۸,۳۲۱,۰۱۲	۷۰,۰۶۲,۹۹۶	۷,۷۰۲,۶۸۶	(۲)
سرمايه گذاري در شرکتهاي وابسته	۲۸۵,۵۱۱,۹۰۵	۱۴۱,۸۰۶,۱۲۴	۳,۶۸۱,۷۴۱	۱۰۱
ساير سرمايهگذاريهاي بلندمدت	۲۷,۸۲۶,۹۲۹	۸,۰۵۸,۲۵۸	۷,۳۶۶,۱۴۶	۲۴۵
دريافتنيهاي بلندمدت	۵۹,۵۸۱,۵۶۵	۴۰,۷۰۱,۸۲۳	۳۹,۴۷۸,۱۷۱	۴۶
داراييِ مالیات انتقالي	۱۳۴,۴۷۷,۴۴۸	۹۷,۰۵۸,۰۰۸	۹۴,۹۶۹,۰۷۰	۳۹
ساير داراييها	۴۰۳,۵۸۳,۰۷۵	۴۱۲,۴۳۰,۹۵۷	۸,۹۵۸,۲۱۵	(۲)
جمع داراييهاي غيرجاري	۳,۸۲۳,۴۳۵,۳۷۴	۳,۶۱۱,۴۰۶,۱۴۰	۳۲۰,۱۸۱,۶۴۵	۶
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيشپرداختها	۵۷۶,۷۷۱,۱۶۲	۳۲۵,۱۳۷,۴۱۴	۲۲۹,۳۶۸,۵۵۳	۷۷
موجودي مواد و کالا	۹۴۳,۷۲۶,۷۷۵	۶۷۹,۷۹۰,۴۵۰	۵۹۲,۱۹۱,۵۳۷	۳۹
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۵۶۷,۸۹۷,۴۷۲	۲۸۰,۶۶۰,۶۰۷	۲۷۹,۷۹۱,۱۸۲	۱۰۲
سرمايهگذاريهاي کوتاهمدت	۲۴,۹۳۷,۱۴۶	۲۶,۶۱۶,۹۶۹	۲۳,۹۰۲,۹۹۹	(۶)
موجودي نقد	۳۵۶,۹۶۴,۴۹۳	۲۷۰,۱۰۴,۹۷۶	۲۰۱,۷۸۷,۴۱۶	۳۲
	۲,۴۷۰,۲۹۷,۰۴۸	۱,۵۸۲,۳۱۰,۴۱۶	۱,۳۲۷,۰۴۱,۶۸۷	۵۶
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۱,۲۰۷,۳۷۳	۶۹۵,۵۱۱	۱۷۰,۰۰۲	۷۴
جمع داراييهاي جاري	۲,۴۷۱,۵۰۴,۴۲۱	۱,۵۸۳,۰۰۵,۹۲۷	۱,۳۲۷,۲۱۱,۶۸۹	۵۶
جمع داراييها	۶,۲۹۴,۹۳۹,۷۹۵	۵,۱۹۴,۴۱۲,۰۶۷	۱,۶۴۷,۲۹۳,۳۳۴	۲۱
حقوق مالکانه و بدهيها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۲,۵۶۳,۷۴۶,۰۶۸	۲,۵۶۳,۷۴۶,۰۶۸	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۹,۲۲۷,۱۵۱	۳,۳۵۱,۹۰۹	۲,۸۷۵,۴۱۵	۱۷۶
آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعي	۰	۰	۰	۰
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۸,۴۵۱,۰۵۶	۵,۱۷۲,۷۵۲	۶,۸۹۴,۱۰۷	۶۳
اندوخته قانوني	۱۵,۷۷۲,۳۱۰	۱۱,۹۸۷,۶۴۱	۸,۹۱۹,۴۱۷	۳۲
ساير اندوختهها	۳۹,۱۱۵,۵۷۴	۳۵,۲۳۸,۹۳۴	۳۰,۸۶۱,۵۶۵	۱۱
مازاد تجديدارزيابي داراييها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۱۴۱,۰۲۶,۲۳۸	۱۸,۶۰۰,۶۰۰	۱۶,۶۵۲,۲۶۹	۶۵۸

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود انباشته	(۱,۳۰۲,۰۵۱,۷۲۷)	(۱,۲۴۹,۹۱۹,۹۲۰)	(۱,۱۳۳,۶۳۳,۹۴۳)	(۴)
سهام خزانه (شامل سهام شرکت در مالکیت شرکت‌هاي فرعي)	(۱۰,۰۱۴,۲۷۶)	(۱۰,۹۳۴,۶۵۸)	(۲۹۶,۷۲۲,۹۶۸)	۸
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلي	۱,۴۶۵,۲۸۲,۳۹۴	۱,۲۷۷,۲۴۳,۳۲۶	(۱,۰۶۲,۴۹۸,۰۷۰)	۶
منافع فاقد کنترل	۵۳۹,۷۱۹,۲۱۶	۵۴۹,۷۳۰,۱۵۰	۸۵,۳۵۸,۱۷۶	(۲)
جمع حقوق مالکانه	۲,۰۰۵,۰۰۱,۶۱۰	۱,۹۲۶,۹۷۳,۴۷۶	(۹۷۷,۱۳۹,۸۹۴)	۴
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۳,۴۳۰,۲۱۹	۵,۲۷۰,۰۶۰	۳,۵۷۴,۶۹۹	(۳۵)
تسهيلات مالي بلندمدت	۲۰۹,۰۷۱	۳۵۱,۱۲۲	۱۵,۳۱۷,۳۷۸	(۴۰)
بدهي مالیات انتقالي	۱۲۰,۲۲۵,۴۷۳	۱۲۶,۵۴۳,۸۵۶	۰	(۵)
ذخيره مزاياي پايان خدمت کارکنان	۲۲۵,۰۶۷,۸۴۱	۱۷۴,۵۳۲,۷۶۶	۱۱۶,۰۴۴,۲۱۶	۲۹
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۳۴۸,۹۳۲,۶۰۴	۳۰۶,۶۹۷,۸۰۴	۱۳۴,۹۳۶,۲۹۳	۱۴
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۲,۱۵۷,۱۶۰,۴۱۲	۱,۲۸۳,۲۴۹,۵۴۶	۱,۰۲۲,۴۲۱,۴۶۹	۶۸
مالیات پرداختني	۲۸,۱۲۸,۰۳۵	۲۷,۵۳۲,۶۹۷	۳۰,۲۵۶,۳۱۴	۲
سود سهام پرداختني	۲,۲۵۰,۸۶۲	۱,۹۲۹,۱۵۵	۱,۵۶۲,۰۲۱	۱۷
تسهيلات مالي	۶۸۸,۴۹۸,۱۵۰	۴۰۶,۰۵۴,۶۱۱	۳۳۲,۱۴۵,۲۵۲	۷۰
ذخایر	۸۸,۳۲۵,۵۶۸	۵۵,۵۶۳,۵۹۲	۱۰۴,۰۶۰,۹۰۹	۵۹
پیش‌دریافت‌ها	۹۷۶,۶۴۲,۵۵۴	۱,۱۸۷,۴۱۱,۱۸۶	۹۹۹,۱۵۰,۸۷۰	(۱۸)
	۳,۹۴۱,۰۰۵,۵۸۱	۲,۹۶۰,۷۴۰,۷۸۷	۲,۴۸۹,۵۹۶,۹۳۵	۳۳
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۳,۹۴۱,۰۰۵,۵۸۱	۲,۹۶۰,۷۴۰,۷۸۷	۲,۴۸۹,۵۹۶,۹۳۵	۳۳
جمع بدهي‌ها	۴,۲۸۹,۹۳۸,۱۸۵	۳,۲۶۷,۴۳۸,۵۹۱	۲,۶۲۴,۵۳۳,۲۲۸	۳۱
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۶,۲۹۴,۹۳۹,۷۹۵	۵,۱۹۴,۴۱۲,۰۶۷	۱,۶۴۷,۳۹۳,۳۳۴	۲۱

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقي

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات با سهام خزانه شرکت فرعي	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلي	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	(۲۸۶,۳۵۶,۰۶۸)	۰	۲,۸۷۵,۴۱۵	۰	۶,۸۹۴,۱۰۷	۸,۹۱۹,۴۱۷	۳۰,۸۶۱,۵۶۵	۰	۱۶,۶۵۲,۲۶۹	(۱,۱۳۳,۶۳۳,۹۴۳)	(۱۰,۳۶۶,۹۰۰)	(۱,۰۶۲,۴۹۸,۰۷۰)	۸۵,۳۵۸,۱۷۶	(۹۷۷,۱۳۹,۸۹۴)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	(۲۸۶,۳۵۶,۰۶۸)	۰	۲,۸۷۵,۴۱۵	۰	۶,۸۹۴,۱۰۷	۸,۹۱۹,۴۱۷	۳۰,۸۶۱,۵۶۵	۰	۱۶,۶۵۲,۲۶۹	(۱,۱۳۳,۶۳۳,۹۴۳)	(۱۰,۳۶۶,۹۰۰)	(۱,۰۶۲,۴۹۸,۰۷۰)	۸۵,۳۵۸,۱۷۶	(۹۷۷,۱۳۹,۸۹۴)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰															۰

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شركت فرعي	آثار معاملات با منافع فاقد حق كنترل	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالكان شركت اصلي	منافع فاقد حق كنترل	جمع حقوق مالكانه
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											(۷۰,۶۰۱,۹۹۲)		(۷۰,۶۰۱,۹۹۲)	۹,۳۴۹,۱۷۹	(۶۱,۲۵۲,۸۱۳)
اصلاح اشتباهات	۲,۲۶۲,۰۹۰,۰۰۰	۲۸۶,۳۵۶,۰۶۸	۰	۰			۰	۰	۰	۰	(۴۱,۵۲۲,۶۴۲)	۰	۲,۵۰۶,۹۲۳,۴۲۶	۴۵۰,۰۱۰,۳۲۹	۲,۹۵۶,۹۳۳,۷۵۵
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲,۲۶۲,۰۹۰,۰۰۰	۲۸۶,۳۵۶,۰۶۸	۰	۰			۰	۰	۰	۰	(۱۱۲,۱۲۴,۶۳۴)	۰	۲,۴۳۶,۳۲۱,۴۳۴	۴۵۹,۳۵۹,۵۰۸	۲,۸۹۵,۶۸۰,۹۴۲
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات									۰	۱,۹۴۸,۳۳۱			۱,۹۴۸,۳۳۱	۸۵,۱۰۶	۲,۰۳۳,۴۳۷
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲,۲۶۲,۰۹۰,۰۰۰	۲۸۶,۳۵۶,۰۶۸	۰	۰			۰	۰	۰	۱,۹۴۸,۳۳۱	(۱۱۲,۱۲۴,۶۳۴)	۰	۲,۴۳۸,۲۶۹,۷۶۵	۴۵۹,۴۴۴,۶۱۴	۲,۸۹۷,۷۱۴,۳۷۹
سود سهام مصوب				۰	۰	۰					۰		۰	(۶,۷۶۱,۵۴۴)	(۶,۷۶۱,۵۴۴)
منافع فاقد حق كنترل ناشي از تحصيل شركت فرعي جديد														۰	۰
واگذاري منافع جزئي در شركت فرعي						۳۱۸,۴۴۴							۳,۶۰۲,۶۹۴	۱,۶۹۶,۴۶۰	۵,۲۹۹,۱۵۴
افزايش منافع در شركت فرعي						(۲,۰۳۹,۷۹۹)							(۲,۰۳۹,۷۹۹)	۳۱,۸۶۸	(۲,۰۰۷,۹۳۱)
افزايش سرمايه	۰		۰					۰	۰		۰		۰	۰	۰
افزايش سرمايه در جريان		۰						۰					۰	۰	۰
افزايش سرمايه شركت فرعي														۰	۰
خريد سهام خزانه												(۱,۳۳۳,۷۷۹)	(۱,۳۳۳,۷۷۹)		(۱,۳۳۳,۷۷۹)
فروش سهام خزانه				۴۷۶,۴۹۴							۰	۷۶۶,۰۲۱	۱,۲۴۲,۵۱۵		۱,۲۴۲,۵۱۵
خريد سهام خزانه توسط شركت فرعي					۰									۰	۰
فروش سهام خزانه توسط شركت فرعي					۰								۰	۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته									۰	۰	۳,۲۸۴,۲۵۰				۰
تخصيص به اندوخته قانوني							۳,۰۶۸,۲۲۴				(۳,۰۶۸,۲۲۴)		۰	۰	۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها								۴,۳۷۷,۳۶۹			(۴,۳۷۷,۳۶۹)		۰	۹,۹۶۰,۵۷۶	۹,۹۶۰,۵۷۶
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۲,۵۶۳,۷۴۶,۰۶۸	۰	۰	۳,۳۵۱,۹۰۹	۰	۵,۱۷۲,۷۵۲	۱۱,۹۸۷,۶۴۱	۳۵,۲۳۸,۹۳۴	۰	۱۸,۶۰۰,۶۰۰	۱,۲۴۹,۹۱۹,۹۲۰	(۱۰,۹۳۴,۶۵۸)	۱,۳۷۷,۲۴۳,۳۲۴	۵۴۹,۷۳۰,۱۵۰	۱,۹۲۶,۹۷۳,۴۷۶
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹															۰
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											(۴۸,۰۱۶,۳۴۳)		(۴۸,۰۱۶,۳۴۳)	(۱,۰۴۸,۷۸۲)	(۴۹,۰۶۵,۱۲۵)

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شركت فرعي	آثار معاملات با منافع فاقد حق كنترل	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالكان شركت اصلي	منافع فاقد حق كنترل	جمع حقوق مالكانه
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰	۱۲۲,۴۲۵,۶۳۸			۱۲۲,۴۲۵,۶۳۸	۲,۹۴۶,۲۴۵	۱۲۵,۳۷۱,۸۸۳
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						۰	۰	۰	۰	۱۲۲,۴۲۵,۶۳۸	(۴۸,۰۱۶,۳۴۳)		۷۴,۴۰۹,۲۹۵	۱,۸۹۷,۴۶۳	۷۶,۳۰۶,۷۵۸
سود سهام مصوب				۰	۰	۰					۰		۰	(۲,۰۱۲,۱۰۰)	(۲,۰۱۲,۱۰۰)
منافع فاقد حق كنترل ناشي از تحصيل شركت فرعي جديد														۰	۰
واگذاري منافع جزئي در شركت فرعي						۳,۶۱۹,۹۶۱							۳,۶۱۹,۹۶۱	۳,۸۳۰,۳۳۴	۷,۴۵۰,۲۹۵
واگذاري منافع در شركت فرعي							۰	۰	۰	۰	۰		۰	(۲۷,۰۴۶,۸۰۴)	(۲۷,۰۴۶,۸۰۴)
افزايش منافع در شركت فرعي						(۳۴۱,۶۵۷)					۰		(۳۴۱,۶۵۷)	(۱,۳۷۴,۱۰۵)	(۱,۷۱۵,۷۶۲)
افزايش سرمايه	۰		۰					۰	۰		۰		۰	۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰											۰	۰	۰
افزايش سرمايه شركت فرعي														۰	
خريد سهام خزانه												(۴,۰۹۸,۸۹۴)	(۴,۰۹۸,۸۹۴)	۰	(۴,۰۹۸,۸۹۴)
فروش سهام خزانه				۵,۸۸۵,۲۴۲							۰	۵,۰۱۹,۲۷۶	۱۰,۹۰۴,۵۱۸	۰	۱۰,۹۰۴,۵۱۸
خريد سهام خزانه توسط شركت فرعي					۰								۰	۰	۰
فروش سهام خزانه توسط شركت فرعي					۰								۰	۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰					۰	۰	۳,۵۴۵,۸۴۵		۳,۵۴۵,۸۴۵	۹,۷۴۴,۸۴۳	۱۳,۲۹۰,۶۸۸
تخصيص به اندوخته قانوني							۳,۷۸۴,۶۶۹				(۳,۷۸۴,۶۶۹)		۰	۰	۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها								۳,۸۷۶,۶۴۰			(۳,۸۷۶,۶۴۰)		۰	۴,۹۴۹,۴۳۵	۴,۹۴۹,۴۳۵
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲,۵۶۳,۷۴۶,۰۶۸	۰	۰	۹,۲۳۷,۱۵۱	۰	۸,۴۵۱,۰۵۶	۱۵,۷۷۲,۳۱۰	۳۹,۱۱۵,۵۷۴	۰	۱۴۱,۰۲۶,۲۳۸	(۱,۳۰۲,۰۵۱,۷۲۷)	(۱۰,۰۱۴,۲۷۶)	(۱,۴۶۵,۲۸۲,۳۹۴)	۵۲۹,۷۱۹,۲۱۶	۲,۰۰۵,۰۰۱,۶۱۰

صورت جريان هاي نقدي تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۱۲,۳۶۷,۲۷۳)	۲۹۷,۳۸۷,۹۲۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۴,۴۵۸,۰۰۸)	(۱۴,۳۳۷,۹۷۵)	(۱)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۲۶,۸۲۵,۲۸۱)	۲۸۳,۰۴۹,۹۴۵	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۷,۶۸۷,۵۰۱	۵,۶۷۹,۱۲۴	۳۵

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۳۳,۲۱۹,۲۴۹)	(۵۱,۴۹۸,۷۸۷)	۳۵
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۷۵۹,۹۲۴	۵۱۴,۱۲۰	۴۸
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۸,۹۲۵,۲۲۹)	(۲,۳۵۴,۶۵۳)	(۲۷۹)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش شركت‌هاي فرعي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد شركت‌هاي فرعي پس از كسر وجوه نقد تحصيل شده	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در شركت‌هاي وابسته و مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سرمايه‌گذاري در شركت‌هاي وابسته و مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۳,۳۷۲,۲۹۵	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۲۳,۱۴۰,۸۷۶)	(۶۹۲,۲۱۲)	(۳,۲۴۳)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۹۵۴,۵۶۳	--
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	(۶۸۷,۹۴۲)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۱۸,۹۳۴,۹۴۰	۹,۲۲۵,۴۷۳	۱۰۵
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	(۱۵,۲۶۶,۰۵۵)	(۸,۲۸۵,۵۳۷)	(۸۴)
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱۳,۵۶۵,۳۶۲	۱۰,۶۴۰,۷۸۹	۲۷
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۳۶,۹۱۹,۳۲۹)	(۳۵,۸۱۷,۱۲۰)	(۳)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۶۳,۷۴۴,۶۱۰)	۲۴۷,۲۳۲,۸۲۵	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه شركت اصلي	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه شركت‌هاي فرعي- سهم منافع فاقد حق كنترل	۴۹۹,۷۷۴	۳,۱۲۸,۱۴۰	(۸۴)
پرداخت‌هاي نقدي ناشي از تحصيل منافع فاقد حق كنترل	(۱,۷۱۵,۷۶۲)	(۲,۴۱۴,۵۵۴)	۲۹
دريافت‌هاي نقدي ناشي از واگذاري بخشي از شركت فرعي (با حفظ كنترل)	۵,۷۱۷,۲۹۵	۴,۳۰۵,۸۹۱	۳۳
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۵,۰۱۹,۲۷۶	۹,۹۸۱	۵۰,۱۸۸
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	(۴,۰۹۸,۸۹۴)	(۵۷۷,۷۳۹)	(۶۰۹)
دريافت‌هاي نقدي ناشي از فروش سهام خزانه توسط شركت فرعي- سهم منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه توسط شركت فرعي- سهم منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۱,۴۶۴,۸۹۰,۲۵۵	۶۰۸,۹۴۹,۳۷۹	۱۴۱
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱,۲۵۶,۵۶۹,۷۲۱)	(۶۷۹,۵۱۴,۵۶۷)	(۸۵)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۱۰۸,۹۵۰,۳۷۲)	(۱۰۵,۲۵۸,۶۳۹)	(۴)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۷۵۰,۰۰۰	۰	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	(۲,۷۲۵,۰۹۲)	۰	--
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۴۲,۲۴۱,۸۷۹	۲۲,۰۵۷,۴۴۶	۹۲
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	(۳۸,۹۵۶,۸۹۸)	(۲۴,۹۷۵,۷۷۴)	(۵۶)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین	(۲,۸۹۳,۶۰۳)	(۳,۳۳۳,۶۶۴)	۱۳
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلي	(۲۶۳)	(۲۵۳)	(۴)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	(۱,۶۹۰,۱۳۰)	(۶,۳۹۴,۴۱۰)	۷۴
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۸۶,۵۱۷,۸۴۴	(۱۸۴,۰۰۸,۷۶۳)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۲۲,۷۷۳,۲۳۴	۶۳,۲۲۴,۰۶۲	(۶۴)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲۷۰,۱۰۴,۹۷۶	۲۰۱,۷۸۷,۴۱۶	۳۴
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۶۴,۰۸۶,۲۸۳	۵,۰۹۳,۴۹۸	۱,۱۵۸
مانده موجودي نقد در پایان سال	۳۵۶,۹۶۴,۴۹۳	۲۷۰,۱۰۴,۹۷۶	۳۲
معاملات غیرنقدي	۲۱۱,۴۴۶,۲۵۵	۱۲۴,۲۳۳,۹۵۳	۷۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			

صورت سود و زیان

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملیاتي	۵,۱۰۳,۲۰۶,۸۱۰	۳,۳۱۵,۳۵۶,۱۰۹	۵۴
بهای تمام شده درآمدهاي عملیاتي	(۴,۹۶۷,۱۶۰,۶۶۶)	(۳,۳۱۵,۸۹۰,۴۳۰)	(۵۰)
سود(زیان) ناخالص	۱۳۶,۰۴۶,۱۴۴	(۵۳۴,۳۱۱)	--
هزینه هاي فروش، اداري و عمومي	(۲۸۳,۶۹۲,۲۲۹)	(۱۶۰,۵۴۲,۲۵۷)	(۷۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱۴۰,۰۹۹,۳۱۶	۹۱,۳۹۵,۱۲۶	۵۳
سایر هزینه‌ها	(۴۹,۴۸۴,۱۷۸)	(۶۲,۵۷۹,۴۹۲)	۲۱
سود(زیان) عملیاتی	(۵۶,۰۳۰,۹۴۷)	(۱۳۲,۲۶۰,۹۳۴)	۵۸
هزینه هاي مالی	(۹۳,۴۳۷,۷۷۲)	(۹۷,۰۰۹,۸۳۰)	۴
سایر درآمدها و هزینه هاي غیرعملیاتی	۱۵۲,۵۵۳,۷۸۸	۳۲,۷۳۰,۰۲۸	۳۶۶
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳,۰۸۵,۰۶۹	(۱۹۶,۵۴۰,۷۳۶)	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳,۰۸۵,۰۶۹	(۱۹۶,۵۴۰,۷۳۶)	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۳,۰۸۵,۰۶۹	(۱۹۶,۵۴۰,۷۳۶)	--
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۹	(۴۴)	--
غیرعملیاتي (ریال)	(۲۵)	(۳۳)	۲۴
ناشي از عملیات در حال تداوم	(۱۶)	(۷۷)	۷۹
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	(۱۶)	(۷۷)	۷۹
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۱	(۷۷)	--
سرمایه	۲,۵۶۳,۷۴۶,۰۶۸	۲,۵۶۳,۷۴۶,۰۶۸	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۳,۰۸۵,۰۶۹	(۱۹۶,۵۴۰,۷۳۶)	--
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۱,۱۶۵,۶۱۳,۹۳۴	--
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۱,۲۲۳,۰۰۰,۲۸۰	--
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	(۱۲۶,۵۲۴,۳۱۴)	--
جمع	۰	۲,۲۶۲,۰۹۰,۰۰۰	--
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:			
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۲,۲۶۲,۰۹۰,۰۰۰	--
سود(زیان) جامع سال	۳,۰۸۵,۰۶۹	۲,۰۶۵,۵۴۹,۲۶۴	(۱۰۰)
توضیحات			

سایر بابت مازاد تجدید ارزیالي سرمایه گذاري بلند مدت مي باشد.

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراییها				
داراییهاي غیرجاري				
داراییهاي ثابت مشهود	۱,۲۵۴,۹۴۸,۰۵۳	۱,۲۷۱,۲۴۷,۰۸۹	۲۳۲,۲۵۸,۹۳۵	(۱)
سرمایهگذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراییهاي نامشهود	۸,۷۴۷,۳۵۳	۴,۳۸۷,۹۶۸	۴,۹۸۴,۴۴۴	۹۹
سرمایهگذاريهاي بلندمدت	۱,۷۸۰,۸۴۴,۷۲۹	۱,۷۳۹,۳۴۲,۰۱۹	۲۶۷,۴۰۸,۰۴۷	۳
دریافتنيهاي بلندمدت	۲۷,۴۴۸,۲۶۳	۱۸,۱۷۷,۸۷۳	۱۱,۷۵۴,۹۷۸	۵۱
داراییِ مالیات انتقالي	۱۳۱,۷۸۵,۰۶۶	۹۴,۷۵۸,۲۳۲	۹۴,۷۵۸,۲۳۲	۳۹
سایر داراییها	۲۳۳,۷۷۹	۳۱۱,۲۰۵	۱,۶۶۱,۲۰۵	(۲۵)
جمع داراییهاي غیرجاري	۳,۲۰۴,۰۰۷,۲۴۳	۳,۱۱۸,۲۲۴,۲۸۶	۶۱۲,۸۲۵,۸۴۱	۳
داراییهاي جاري				
سفارشات و پیشپرداختها	۸۱,۶۹۴,۳۴۰	۶۶,۳۴۱,۱۳۳	۷۴,۰۱۱,۸۲۵	۲۳
موجودي مواد و کالا	۳۹۶,۳۱۵,۳۶۳	۲۰۸,۷۵۵,۴۹۲	۱۳۰,۲۰۸,۷۵۱	۹۰
دریافتنيهاي تجاري و سایر دریافتنيها	۲۷۶,۱۸۱,۶۳۴	۲۱۰,۲۵۸,۹۴۴	۱۸۶,۶۳۱,۷۸۵	۳۱
سرمایهگذاريهاي کوتاهمدت	۰	۰	۵,۰۱۵,۴۶۲	۰
موجودي نقد	۲۰۵,۲۰۱,۲۶۴	۱۶۲,۶۵۶,۸۵۹	۸۴,۵۸۵,۱۱۵	۲۶
	۹۵۹,۳۹۲,۶۰۱	۶۴۸,۰۱۲,۴۲۸	۴۸۰,۴۵۲,۹۳۸	۴۸
داراییهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراییهاي جاري	۹۵۹,۳۹۲,۶۰۱	۶۴۸,۰۱۲,۴۲۸	۴۸۰,۴۵۲,۹۳۸	۴۸
جمع داراییها	۴,۱۶۳,۳۹۹,۸۴۴	۳,۷۶۶,۲۳۶,۸۱۴	۱,۰۹۳,۲۷۸,۷۷۹	۱۱
حقوق مالکانه و بدهيها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲,۵۶۳,۷۴۶,۰۶۸	۲,۵۶۳,۷۴۶,۰۶۸	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۱,۰۶۸,۶۰۵	۲۴۹,۷۲۷	۱۸۴,۶۴۳	۳۲۸
اندوخته قانوني	۱,۰۸۷,۷۹۳	۱,۰۸۷,۷۹۳	۱,۰۸۷,۷۹۳	۰
سایر اندوختهها	۷,۸۸۱	۷,۸۸۱	۷,۸۸۱	۰
مازاد تجدیدارزیابي داراییها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) انباشته	(۱,۲۰۲,۳۱۰,۰۷۰)	(۱,۲۰۵,۳۹۵,۱۳۹)	(۱,۰۰۸,۸۵۴,۴۰۳)	۰
سهام خزانه	(۴,۱۵۸,۶۰۵)	(۳,۳۳۹,۷۲۷)	(۳,۲۷۴,۶۴۳)	(۲۵)
جمع حقوق مالکانه	۱,۳۵۹,۴۴۱,۶۷۲	۱,۳۵۶,۳۵۶,۶۰۳	(۷۰۹,۱۹۲,۶۶۱)	۰
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۱۴,۲۵۰,۰۰۰	۰
بدهي مالیات انتقالي	۱۲۰,۲۰۷,۴۶۰	۱۲۶,۵۲۴,۳۱۳	۰	(۵)
ذخیره مزایاي پایان خدمت کارکنان	۸۵,۰۵۰,۳۹۱	۷۸,۳۴۰,۷۵۳	۵۳,۲۸۰,۲۴۱	۹
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۲۰۵,۲۵۷,۸۵۱	۲۰۴,۸۶۵,۰۶۶	۶۷,۵۳۰,۲۴۱	۰
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱,۳۷۸,۱۶۳,۴۲۹	۹۳۴,۸۲۴,۰۴۳	۶۵۹,۱۲۷,۵۲۶	۴۷
مالیات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۲۶۲,۶۶۰	۲۶۲,۹۲۳	۲۶۳,۱۷۶	۰
تسهیلات مالي	۳۵۸,۱۲۸,۸۴۱	۱۵۳,۱۰۴,۷۱۴	۱۱۴,۷۱۷,۸۴۶	۱۳۴
ذخایر	۵۲,۵۷۴,۰۸۵	۳۴,۸۷۹,۲۵۱	۸۷,۵۳۸,۷۶۵	۵۱
پیش‌دریافت‌ها	۸۰۹,۵۷۱,۳۰۶	۱,۰۸۱,۹۴۴,۱۱۴	۸۷۳,۲۹۳,۸۷۶	(۲۵)
	۲,۵۹۸,۷۰۰,۳۲۱	۲,۲۰۵,۰۱۵,۱۴۵	۱,۷۳۴,۹۴۱,۱۹۹	۱۸
بدهي‌هاي مرتبط با داراييهاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲,۵۹۸,۷۰۰,۳۲۱	۲,۲۰۵,۰۱۵,۱۴۵	۱,۷۳۴,۹۴۱,۱۹۹	۱۸
جمع بدهي‌ها	۲,۸۰۳,۹۵۸,۱۷۲	۲,۴۰۹,۸۸۰,۲۱۱	۱,۸۰۲,۴۷۱,۴۴۰	۱۶
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۴,۱۶۳,۳۹۹,۸۴۴	۳,۷۶۶,۲۳۶,۸۱۴	۱,۰۹۳,۲۷۸,۷۷۹	۱۱

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۰	۰	۱۸۴,۶۴۳	۱,۰۸۷,۷۹۳	۷,۸۸۱	۰	۰	(۱,۰۰۸,۸۵۴,۴۰۳)	(۳,۲۷۴,۶۴۳)	(۷۰۹,۱۹۲,۶۶۱)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۰	۰	۱۸۴,۶۴۳	۱,۰۸۷,۷۹۳	۷,۸۸۱	۰	۰	(۱,۰۰۸,۸۵۴,۴۰۳)	(۳,۲۷۴,۶۴۳)	(۷۰۹,۱۹۲,۶۶۱)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									(۱۹۶,۵۴۰,۷۳۶)		(۱۹۶,۵۴۰,۷۳۶)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۹۶,۵۴۰,۷۳۶)	۰	(۱۹۶,۵۴۰,۷۳۶)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۹۶,۵۴۰,۷۳۶)	۰	(۱۹۶,۵۴۰,۷۳۶)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۲,۲۶۲,۰۹۰,۰۰۰		۰			۰	۰		۰		۲,۲۶۲,۰۹۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
خرید سهام خزانه										(۸۳۱,۱۰۵)	(۸۳۱,۱۰۵)
فروش سهام خزانه			۰	۶۵,۰۸۴						۷۶۶,۰۲۱	۸۳۱,۱۰۵
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲,۵۶۳,۷۴۶,۰۶۸	۰	۰	۲۴۹,۷۲۷	۱,۰۸۷,۷۹۳	۷,۸۸۱	۰	۰	(۱,۲۰۵,۳۹۵,۱۳۹)	(۳,۳۳۹,۷۲۷)	۱,۳۵۶,۲۵۶,۶۰۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									۳,۰۸۵,۰۶۹		۳,۰۸۵,۰۶۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۰۸۵,۰۶۹	۰	۳,۰۸۵,۰۶۹
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										(۳,۹۷۰,۰۲۵)	(۳,۹۷۰,۰۲۵)
فروش سهام خزانه				۸۱۸,۸۷۸						۳,۱۵۱,۱۴۷	۳,۹۷۰,۰۲۵
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲,۵۶۳,۷۴۶,۰۶۸	۰	۰	۱,۰۶۸,۶۰۵	۱,۰۸۷,۷۹۳	۷,۸۸۱	۰	۰	(۱,۲۰۲,۳۱۰,۰۷۰)	(۴,۱۵۸,۶۰۵)	۱,۳۵۹,۴۴۱,۶۷۲

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	(۱۰۵,۶۵۵,۹۳۴)	۱۰۳,۱۹۴,۱۴۹	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	(۱۰۵,۶۵۵,۹۳۴)	۱۰۳,۱۹۴,۱۴۹	--
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۱,۲۰۵,۵۴۱	۲,۵۹۷,۹۶۷	(۵۴)
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۱۸,۴۰۶,۴۸۶)	(۱۴,۵۶۵,۴۶۵)	(۲۶)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۷۷,۴۲۶	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۱,۵۵۹,۵۴۱)	(۱,۰۰۰,۷۵۱)	(۵۶)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۵,۱۴۴,۸۶۰	--
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاري‌ها	۸,۷۳۰,۸۲۶	۶,۹۴۳,۸۶۷	۲۶
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري	(۹,۹۵۲,۳۳۴)	(۸۸۰,۵۲۲)	(۱,۰۳۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۱۱۵,۶۰۸,۱۶۸)	۱۰۲,۳۱۳,۶۲۷	--
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۶۴۷,۹۳۰,۸۱۹	۳۰۲,۱۴۲,۹۷۴	۱۱۴
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۴۳۶,۷۲۰,۲۸۷)	(۲۷۸,۹۲۳,۲۷۳)	(۵۷)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۳۹,۸۰۶,۵۹۸)	(۴۲,۷۵۶,۳۹۲)	۷
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۷۵۰,۰۰۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	(۲,۷۲۵,۰۹۲)	(۳,۸۴۰,۴۳۴)	۲۹
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۵,۵۹۲,۱۱۵	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	(۱,۵۱۳,۳۷۲)	(۷,۵۸۷,۱۳۲)	۸۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	(۳۰۹,۱۱۰)	(۱,۰۷۴,۲۸۲)	۷۱
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۲۶۳)	(۲۵۳)	(۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱۵۲,۶۰۶,۰۹۷	(۲۶,۴۴۶,۶۶۷)	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۳۶,۹۹۷,۹۲۹	۷۵,۸۶۶,۹۶۰	(۵۱)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۶۳,۶۵۶,۸۵۹	۸۴,۵۸۵,۱۱۵	۹۳
تاثير تغييرات نرخ ارز	۵,۵۴۶,۴۷۶	۲,۲۰۴,۷۸۴	۱۵۳
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲۰۵,۲۰۱,۲۶۴	۱۶۳,۶۵۶,۸۵۹	۲۶
معاملات غيرنقدي	۴۳,۵۶۳,۹۹۴	۵,۲۹۹,۹۹۸	۷۰۳
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹			
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
فروش داخلي:																			
گروه پژو	دستگاه	۱۷۰,۰۰۰	مرکز ملی رقابت	۱۶۹,۳۳۵	۱۶۹,۶۷۱	۴,۱۵۱,۳۶۱,۶۶۵	۷۰۴,۳۶۵,۶۸۵	(۷۲۰,۲۹۹,۳۴۹)	(۱۵,۹۳۳,۶۶۴)	۱۶۱,۲۱۹	۱۶۱,۰۸۶	۶,۴۸۸,۸۴۷,۴۸۵	۱,۰۴۵,۲۶۲,۴۸۶	(۱,۰۱۲,۱۱۰,۷۷۳)	۳۳,۱۵۱,۷۱۲	۱۵۵,۴۱۴	۱۵۵,۵۱۵	۱۴,۷۷۲,۸۱۶,۳۵۹	۲,۲۹۷,۳۹۴,۵۳۶
گروه سورن	دستگاه	۱۵۰,۰۰۰	مرکز ملی رقابت	۱۳۶,۰۰۶	۱۳۵,۷۰۸	۳,۹۸۱,۷۳۶,۵۸۹	۵۴۰,۳۵۳,۵۰۹	(۵۷۰,۵۵۳,۷۱۵)	(۳۰,۲۰۰,۲۰۶)	۱۴۷,۹۰۲	۱۴۸,۸۲۴	۶,۰۸۴,۴۶۲,۶۹۴	۹۰۵,۵۱۴,۰۷۶	(۹۲۳,۱۷۴,۴۹۷)	(۱۷,۶۶۰,۴۲۱)	۱۲۷,۷۹۸	۱۲۷,۸۰۶	۱۳,۴۹۲,۰۰۳,۶۱۵	۱,۷۲۴,۳۵۹,۰۱۴
دنا	دستگاه	۹۴,۰۰۰	مرکز ملی رقابت	۹۱,۹۲۱	۹۱,۹۳۵	۵,۴۴۰,۶۱۱,۱۲۷	۵۰۰,۱۸۲,۵۸۴	(۵۰۰,۲۰۴,۳۵۲)	(۲۱,۷۶۸)	۹۰,۸۵۳	۹۰,۹۰۵	۸,۲۷۵,۳۷۴,۶۰۰	۷۵۲,۲۷۳,۹۲۸	(۷۱۸,۶۴۸,۴۵۶)	۳۳,۶۲۴,۴۷۳	۷۹,۹۵۵	۷۹,۹۶۷	۱۷,۲۸۰,۳۰۵,۴۷۶	۱,۳۸۱,۸۵۴,۱۸۸
رانا	دستگاه	۲۰,۰۰۰	مرکز ملی رقابت	۱۵,۸۶۱	۱۵,۸۶۱	۳,۵۰۷,۱۰۶,۶۷۷	۵۵,۶۲۶,۲۱۹	(۵۹,۹۹۰,۶۳۱)	(۴,۳۶۴,۴۱۲)	۱۹,۲۲۷	۱۹,۲۴۳	۶,۲۱۶,۰۶۹,۳۲۸	۱۱۹,۶۰۹,۶۰۶	(۱۱۳,۸۴۸,۱۵۸)	۵,۷۶۱,۴۴۸	۲۲,۷۹۲	۲۲,۷۹۸	۱۲,۸۴۵,۰۱۳,۵۹۸	۲۹۲,۸۴۰,۶۲۰

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹			
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
هایما	دستگاه	۳۰,۰۰۰	مرکز ملی رقابت	۱۶,۴۷۵	۱۶,۳۹۱	۱۰,۳۱۱,۸۱۹,۹۶۲	۱۶۹,۰۲۱,۰۴۱	(۱۶۹,۳۰۹,۴۵۳)	(۲۸۸,۴۱۲)	۲۰,۹۹۸	۱۹,۶۰۱	۱۴,۹۸۲,۴۱۶,۳۰۵	۲۹۳,۶۷۰,۳۴۲	(۲۸۸,۵۹۲,۵۰۱)	۵,۰۷۷,۸۴۱	۵,۰۰۰	۶,۴۰۰	۳۱,۲۰۰,۱۹۳,۲۸۱	۱۹۹,۶۸۱,۲۳۷
تارا	دستگاه	۸۸,۰۰۰	مرکز ملی رقابت	۷۱,۶۶۷	۷۱,۸۷۷	۵,۳۵۰,۶۹۸,۱۵۱	۳۸۴,۵۹۲,۱۳۱	(۳۷۳,۷۹۰,۵۱۴)	۱۰,۸۰۱,۶۱۷	۸۴,۹۷۶	۸۳,۱۰۷	۷,۹۹۲,۸۵۴,۹۱۰	۶۶۴,۲۶۲,۱۹۳	(۶۲۹,۶۸۶,۳۸۱)	۳۴,۵۷۵,۸۱۲	۸۳,۴۴۵	۸۴,۳۴۸	۱۷,۶۴۳,۹۷۳,۷۴۰	۱,۴۸۸,۲۳۳,۸۹۷
سایر محصولات	دستگاه	۵۷,۰۰۰	سایر	۳۶,۱۶۴	۳۶,۷۸۹	۴,۲۰۳,۳۵۳,۰۶۷	۱۵۴,۶۳۷,۱۵۶	(۱۵۸,۰۳۱,۶۹۷)	(۳,۳۹۴,۵۴۱)	۲۹,۴۷۲	۳۲,۱۳۵	۷,۶۱۵,۰۱۷,۷۰۷	۲۴۴,۷۰۸,۵۹۴	(۲۳۷,۸۰۷,۰۴۱)	۶,۹۰۱,۵۵۳	۷۹,۸۵۴	۷۹,۸۶۵	۲۲,۷۹۴,۲۴۹,۳۷۱	۱,۸۲۰,۴۶۲,۷۲۶
خودروهاي توليدي تجاري نشده سايتها	دستگاه	۰		۳۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۷۳	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰
فروش قطعات ولوازم	م ریال	۰		۰		۸۰۲,۳۹۰,۸۷۱		(۷۵۹,۴۷۶,۸۴۵)	۴۳,۹۱۴,۰۲۶	۰	۰	۱,۰۷۴,۹۸۶,۱۲۴		(۱,۰۴۰,۳۷۲,۳۹۸)	۳۴,۶۱۳,۷۲۶	۰	۰		۲,۲۰۲,۹۸۶,۱۸۱
جمع فروش داخلی				۵۳۷,۷۵۰	۵۳۸,۲۳۲		۳,۳۱۱,۱۶۹,۱۹۶	(۳,۳۱۱,۶۵۶,۵۵۶)	(۴۸۷,۳۶۰)	۵۵۶,۶۲۰	۵۵۴,۹۰۰	۵,۱۰۰,۲۸۶,۳۴۹		(۴,۹۶۴,۳۴۰,۲۰۵)	۱۳۶,۰۴۶,۱۴۴	۵۵۴,۲۵۸	۵۵۶,۶۹۹		۱۱,۴۰۷,۸۱۲,۳۹۹
فروش صادراتی:																			
فروش CBU	دستگاه	۰	سایر	۵۹	۵۹	۳,۹۲۱,۷۶۲,۷۱۲	۲۳۱,۳۸۴	(۲۷۸,۳۳۵)	(۴۶,۹۵۱)	۰		۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰
فروش صادراتي SKD - قطعات	تعداد	۰	سایر	۱,۲۴۸	۱,۲۴۸	۳,۱۶۹,۴۹۴,۳۹۱	۳,۹۵۵,۵۲۹	(۳,۹۵۵,۵۲۹)	۰	۲۸۸	۲۸۸	۱۰,۱۴۰,۴۸۹,۵۸۳	۲,۹۲۰,۴۶۱	(۲,۹۲۰,۴۶۱)	۰	۰	۰		۱۰,۲۹۷,۵۰۳
جمع فروش صادراتی				۱,۳۰۷	۱,۳۰۷		۴,۱۸۶,۹۱۳	(۴,۲۳۳,۸۶۴)	(۴۶,۹۵۱)	۲۸۸	۲۸۸		۲,۹۲۰,۴۶۱	(۲,۹۲۰,۴۶۱)	۰	۰	۰		۱۰,۲۹۷,۵۰۳
درآمد ارائه خدمات:																			
جمع درآمد ارائه خدمات				۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰
سایر				۰				۰	۰	۰				۰	۰	۰			
جمع				۵۳۹,۰۵۷	۵۳۹,۵۳۹	۳,۳۱۵,۳۵۶,۱۰۹		(۳,۳۱۵,۸۹۰,۴۲۰)	(۵۳۴,۳۱۱)	۵۵۶,۹۰۸	۵۵۵,۱۸۸	۵,۱۰۳,۲۰۶,۸۱۰		(۴,۹۶۷,۱۶۰,۶۶۶)	۱۳۶,۰۴۶,۱۴۴	۵۵۴,۲۵۸	۵۵۶,۶۹۹		۱۱,۴۱۸,۱۰۹,۹۰۲

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۶۷۰,۸۰۲,۵۹۱	۱,۰۹۸,۵۷۱,۳۱۷	۱,۸۸۱,۵۰۳,۴۲۰	۲,۵۴۰,۱۴۵,۶۶۹	۳,۳۱۵,۳۵۶,۱۰۹	۵,۱۰۳,۲۰۶,۸۱۰	۱۱,۴۱۸,۱۰۹,۹۰۲
مبلغ بهای تمام شده	(۷۸۳,۰۶۷,۱۳۲)	(۱,۱۵۱,۱۱۳,۳۲۸)	(۲,۰۸۶,۶۰۲,۶۷۵)	(۲,۶۹۹,۲۸۱,۰۰۴)	(۳,۳۱۵,۸۹۰,۴۲۰)	(۴,۹۶۷,۱۶۰,۶۶۶)	(۱۰,۶۸۰,۸۰۹,۴۰۴)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

با توجه به تغییرات نرخ نهاده های تولید و قیمتهاي مصوب فعلي فروش احتمال تغییر ترکیب تولیدات و فروش محصولات با لحاظ ایفاي تعهدات فروش وجود دارد. نرخ هاي فروش سال ۱۴۰۵ متاثر ازآخرین قیمتهاي مصوب فروش وهمچنین تاثیر تغییر در ترکیب محصولات تولیدي سال ۱۴۰۵ برآورد گردیده است.

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	قیمت گذاري فروش محصولات برساس نرخهاي مصوب صورت مي پذیرد.

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
مواد مستقیم مصرفی	۲,۱۱۳,۶۸۷,۵۵۵	۳,۲۰۶,۴۴۲,۲۲۵	۷,۰۶۵,۸۰۲,۵۴۹
دستمزدمستقیم تولید	۴۹,۳۹۲,۷۵۱	۷۸,۵۸۶,۵۹۵	۱۲۲,۵۹۵,۰۸۸
سربارتولید	۲۵۸,۱۶۶,۶۲۳	۳۸۳,۹۵۳,۹۵۹	۵۷۲,۳۳۰,۵۳۰
جمع	۲,۴۲۱,۲۴۷,۹۳۹	۳,۶۶۸,۹۸۲,۷۷۹	۷,۷۶۰,۷۲۸,۱۶۷
هزینه جذب نشده درتولید	(۳۷,۲۶۱,۳۵۴)	(۳۷,۰۰۵,۴۰۸)	(۵۵,۵۰۸,۱۱۲)
جمع هزینه هاي تولید	۲,۳۸۳,۹۸۶,۵۸۵	۳,۶۳۱,۹۷۷,۳۷۱	۷,۷۰۵,۲۲۰,۰۵۵
خالص موجودی کالاي درجریان ساخت	(۸۶۰,۳۲۴)	(۱۰,۰۶۰,۲۷۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)
ضایعات غیرعادي	۰	۰	۰
بهاي تمام شده کالاي تولید شده	۲,۳۸۳,۱۲۶,۲۶۱	۳,۶۲۱,۹۱۷,۱۰۱	۷,۶۹۵,۲۲۰,۰۵۵
موجودي کالاي ساخته شده اول دوره	۳۲,۶۲۴,۰۱۶	۳۲,۲۷۸,۱۱۰	۵۹,۴۴۴,۸۹۸
موجودي کالاي ساخته شده پایان دوره	(۳۲,۲۷۸,۱۱۰)	(۵۹,۴۴۴,۸۹۸)	(۴۵,۷۵۵,۰۸۰)
بهاي تمام شده کالاي فروش رفته	۲,۳۷۳,۴۷۲,۱۶۷	۳,۵۹۴,۷۵۰,۳۱۳	۷,۷۰۸,۹۰۹,۸۷۳
بهاي تمام شده خدمات ارایه شده	۹۴۳,۴۱۸,۲۵۳	۱,۳۷۲,۴۱۰,۳۵۳	۲,۹۷۱,۸۹۹,۵۳۱
جمع بهای تمام شده	۳,۳۱۵,۸۹۰,۴۲۰	۴,۹۶۷,۱۶۰,۶۶۶	۱۰,۶۸۰,۸۰۹,۴۰۴

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	عمدتا" متاثراز قیمت مواد و تورم نهاده های تولید و نرخ ارز می باشد.

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

شرح محصول	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
		موجودي اول دوره	تولید	تعدیلات	فروش	موجودی پایان دوره

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹											
		موجودي اول دوره		تولید			تعدیلات		فروش		موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
گروه پژو	دستگاه	۴۲۱	۴,۱۰۹,۴۲۵,۱۷۸	۱,۷۳۰,۰۶۸	۱۶۱,۲۱۹	۶,۲۸۸,۱۰۵,۸۱۹	۱,۰۱۳,۷۶۲,۱۳۲	۰	۰	۰	۱۶۱,۰۸۶	۶,۲۸۳,۰۴۶,۱۵۵	۱,۰۱۲,۱۱۰,۷۷۳	۵۵۴	۶,۱۰۳,۶۵۸,۸۴۵	۳,۲۸۱,۴۲۷
گروه سورن	دستگاه	۱,۲۴۹	۴,۳۶۵,۳۶۱,۸۹۰	۵,۴۵۲,۳۳۷	۱۴۷,۹۰۲	۶,۲۱۸,۴۳۷,۵۲۶	۹۱۹,۷۱۹,۳۴۷	۰	۰	۰	۱۴۸,۸۲۴	۶,۲۰۳,۱۲۹,۱۷۹	۹۲۳,۱۷۴,۴۹۷	۳۲۷	۶,۱۰۷,۶۰۵,۵۰۵	۱,۹۹۷,۱۸۷
دنا	دستگاه	۳۰۹	۵,۴۱۰,۵۱۷,۷۹۹	۱,۶۷۱,۸۵۰	۹۰,۸۵۳	۷,۹۱۳,۱۹۹,۴۳۲	۷۱۸,۹۳۷,۹۰۸	۰	۰	۰	۹۰,۹۰۵	۷,۹۰۵,۴۸۸,۷۶۳	۷۱۸,۶۴۸,۴۵۶	۲۵۷	۷,۶۳۱,۵۲۵,۲۹۳	۱,۹۶۱,۳۰۲
رانا	دستگاه	۶۲	۴,۲۰۵,۸۵۴,۸۳۹	۲۶۰,۷۶۳	۱۹,۲۲۷	۵,۹۲۱,۶۲۹,۸۹۵	۱۱۳,۸۵۵,۱۷۸	۰	۰	۰	۱۹,۲۴۲	۵,۹۱۶,۶۴۸,۸۹۳	۱۱۳,۸۴۸,۱۵۸	۴۷	۵,۶۹۷,۵۱۰,۶۳۸	۲۶۷,۷۸۳
هایما	دستگاه	۳۶۳	۱۰,۵۷۲,۶۳۰,۸۵۴	۳,۸۳۷,۸۶۵	۲۰,۹۹۸	۱۵,۰۰۷,۶۷۱,۹۲۱	۳۱۵,۱۳۱,۰۹۵	۰	۰	۰	۱۹,۶۰۱	۱۴,۷۲۳,۳۵۶,۰۰۲	۲۸۸,۵۹۲,۵۰۱	۱,۷۶۰	۱۷,۲۵۹,۳۵۱,۷۰۵	۳۰,۳۷۶,۴۵۹
تارا	دستگاه	۱۶۸	۵,۱۶۷,۵۸۹,۲۸۶	۸۶۸,۱۵۵	۸۴,۹۷۶	۷,۶۲۴,۱۰۹,۴۶۶	۶۴۷,۸۶۶,۳۲۶	۰	۰	۰	۸۳,۱۰۷	۷,۵۷۶,۸۱۵,۲۰۲	۶۲۹,۶۸۶,۳۸۱	۲,۰۳۷	۹,۳۵۱,۰۵۵,۴۷۴	۱۹,۰۴۸,۱۰۰
سایر محصولات	دستگاه	۲,۹۰۱	۶,۳۶۲,۳۱۳,۶۸۵	۱۸,۴۵۷,۰۷۲	۲۹,۴۷۲	۷,۵۲۴,۵۱۸,۴۹۲	۲۲۱,۷۶۲,۶۰۹	۰	۰	۰	۳۲,۱۳۵	۷,۴۰۰,۲۵۰,۲۲۶	۲۳۷,۸۰۷,۰۴۱	۲۳۸	۱۰,۱۳۷,۱۴۲,۸۵۷	۲,۴۱۲,۶۴۰
قطعات و لوازم		۰	۰	۰	۰		۱,۰۴۳,۲۹۲,۸۵۹	۰	۰	۰	۰		۱,۰۴۳,۲۹۲,۸۵۹	۰	۰	۰
جمع کل				۳۲,۲۷۸,۱۱۰			۴,۹۹۴,۳۲۷,۴۵۴			۰			۴,۹۶۷,۱۶۰,۶۶۶			۵۹,۴۴۴,۸۹۸

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹											
		موجودي اول دوره		تولید			تعدیلات		فروش		موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
گروه پژو	دستگاه	۵۵۴	۶,۱۰۳,۶۵۸,۸۴۵	۳,۳۸۱,۴۲۷	۱۵۵,۴۱۴	۱۳,۲۶۷,۴۴۳,۲۰۳	۲,۰۶۱,۹۴۶,۴۱۸	۰	۰	۰	۱۵۵,۵۱۵	۱۳,۲۵۰,۹۱۹,۸۷۹	۲,۰۶۰,۷۱۶,۸۰۵	۴۵۳	۱۰,۱۷۸,۸۹۶,۲۴۷	۴,۶۱۱,۰۴۰
گروه سورن	دستگاه	۳۲۷	۶,۱۰۷,۶۰۵,۵۰۵	۱,۹۹۷,۱۸۷	۱۲۷,۷۹۸	۱۲,۹۹۸,۰۰۹,۳۹۰	۱,۶۶۱,۱۱۹,۶۰۴	۰	۰	۰	۱۲۷,۸۰۶	۱۲,۹۸۴,۲۳۲,۸۶۹	۱,۶۵۹,۴۶۲,۸۶۶	۳۱۹	۱۱,۴۵۴,۳۱۰,۳۴۵	۳,۶۵۳,۹۲۵
دنا	دستگاه	۲۵۷	۷,۶۳۱,۵۲۵,۲۹۳	۱,۹۶۱,۳۰۲	۷۹,۹۵۵	۱۵,۹۷۳,۲۲۸,۰۱۶	۱,۲۷۷,۱۳۹,۴۴۶	۰	۰	۰	۷۹,۹۶۷	۱۵,۹۵۱,۲۵۴,۵۰۵	۱,۲۷۵,۵۷۳,۹۶۹	۲۴۵	۱۴,۳۹۵,۰۱۶,۳۲۷	۳,۵۲۶,۷۷۹
رانا	دستگاه	۴۷	۵,۶۹۷,۵۱۰,۶۳۸	۲۶۷,۷۸۳	۲۲,۷۹۲	۱۲,۱۱۷,۰۶۲,۶۹۷	۲۷۶,۱۷۲,۰۹۳	۰	۰	۰	۲۲,۷۹۸	۱۲,۱۰۶,۹۴۶,۸۳۷	۲۷۶,۰۱۴,۱۷۴	۴۱	۱۰,۲۸۲,۹۷۵,۶۱۰	۴۲۵,۷۰۲
هایما	دستگاه	۱,۷۶۰	۱۷,۲۵۹,۳۵۱,۷۰۵	۳۰,۳۷۶,۴۵۹	۵,۰۰۰	۳۱,۲۸۷,۹۶۳,۶۰۰	۱۵۶,۴۳۹,۸۱۸	۰	۰	۰	۶,۴۰۰	۲۷,۶۹۰,۵۴۴,۳۷۵	۱۷۷,۲۱۹,۴۸۴	۲۶۰	۲۶,۶۵۷,۷۵۸,۳۳۳	۹,۵۹۶,۷۹۳
تارا	دستگاه	۲,۰۳۷	۹,۳۵۱,۰۵۵,۴۷۴	۱۹,۰۴۸,۱۰۰	۸۳,۴۴۵	۱۶,۰۹۱,۰۱۳,۳۲۶	۱,۳۴۲,۷۱۴,۶۰۷	۰	۰	۰	۸۴,۳۴۸	۱۵,۹۰۵,۸۵۹,۵۴۶	۱,۳۴۱,۶۲۷,۴۴۱	۱,۱۳۴	۱۷,۷۵۵,۹۶۶,۴۹۰	۲۰,۱۳۵,۲۶۶
سایر محصولات	دستگاه	۲۳۸	۱۰,۱۳۷,۱۴۲,۸۵۷	۲,۴۱۲,۶۴۰	۷۹,۸۵۴	۲۱,۰۱۷,۱۵۵,۲۵۸	۱,۶۷۸,۳۰۲,۹۱۶	۰	۰	۰	۷۹,۸۶۵	۲۰,۹۹۶,۸۱۹,۲۹۵	۱,۶۷۶,۹۱۰,۹۸۱	۲۲۷	۱۶,۷۶۴,۶۴۷,۵۷۷	۳,۸۰۵,۵۷۵
قطعات و لوازم		۰	۰	۰	۰		۲,۲۱۳,۲۸۳,۶۸۴	۰	۰	۰	۰		۲,۲۱۳,۲۸۳,۶۸۴	۰	۰	۰
جمع کل				۵۹,۴۴۴,۸۹۸			۱۰,۶۶۷,۱۱۹,۵۸۶			۰			۱۰,۶۸۰,۸۰۹,۴۰۴			۴۵,۷۵۵,۰۸۰

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی پایان سال آینده)

خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
		موجودي اول دوره	خرید طي دوره	مصرف	موجودی پایان دوره

شرح	واحد	موجودي اول دوره		خريد طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره	
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
			ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
مواد خام توليدي و غيرتوليدي	سایر	۱	۱۰۸,۸۱۴,۴۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۸۱۴,۴۶۹	۱	۲,۸۸۵,۳۹۷,۸۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۵,۳۹۷,۸۶۹	۱	۲,۸۲۰,۸۲۷,۷۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۰,۸۲۷,۷۰۹	۱	۱۷۳,۳۸۴,۶۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۳۸۴,۶۲۹
جمع مواد اوليه داخلی				۱۰۸,۸۱۴,۴۶۹			۲,۸۸۵,۳۹۷,۸۶۹			۲,۸۲۰,۸۲۷,۷۰۹			۱۷۳,۳۸۴,۶۲۹
مواد اوليه وارداتی:													
مواد خام توليدي و غيرتوليدي	سایر	۰	۰	۰	۱	۳۸۵,۶۱۴,۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۵,۶۱۴,۵۱۶	۱	۳۸۵,۶۱۴,۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۵,۶۱۴,۵۱۶	۰	۰	۰
جمع مواد اوليه وارداتی				۰			۳۸۵,۶۱۴,۵۱۶			۳۸۵,۶۱۴,۵۱۶			۰
جمع کل				۱۰۸,۸۱۴,۴۶۹			۳,۲۷۱,۰۱۲,۳۸۵			۳,۲۰۶,۴۴۲,۲۲۵			۱۷۳,۳۸۴,۶۲۹

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

شرح	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹											
		موجودي اول دوره			خريد طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
			ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
مواد خام توليدي و غيرتوليدي	سایر	۱	۱۷۳,۳۸۴,۶۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۳۸۴,۶۲۹	۱	۷,۰۶۵,۸۰۲,۵۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۶۵,۸۰۲,۵۴۹	۱	۷,۰۶۵,۸۰۲,۵۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۶۵,۸۰۲,۵۴۹	۱	۱۷۳,۳۸۴,۶۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۳۸۴,۶۲۹
جمع مواد اوليه داخلی				۱۷۳,۳۸۴,۶۲۹			۷,۰۶۵,۸۰۲,۵۴۹			۷,۰۶۵,۸۰۲,۵۴۹			۱۷۳,۳۸۴,۶۲۹
مواد اوليه وارداتی:													
مواد خام توليدي و غيرتوليدي	سایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع مواد اوليه وارداتی				۰			۰			۰			۰
جمع کل				۱۷۳,۳۸۴,۶۲۹			۷,۰۶۵,۸۰۲,۵۴۹			۷,۰۶۵,۸۰۲,۵۴۹			۱۷۳,۳۸۴,۶۲۹

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ براساس قراردادهاي تامين قطعات ازسازندگان ، خريد از بورس کالا وساير تامين کنندگان داخلي و خارجي صورت مي پذيرد. نرخ خريد مواد متاثر از تورم نهاده هاي توليد و افزايش نرخ ارز خواهد بود.
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.	

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
هزینه حقوق و دستمزد	۴۱,۰۲۹,۳۷۳	۵۶,۸۵۲,۸۷۲	۸۸,۶۹۰,۴۸۰	۱۲,۶۳۴,۲۵۰	۱۹,۹۱۵,۱۸۷	۳۱,۵۶۷,۶۹۲
هزینه استهلاک	۱۴,۲۷۱,۴۳۹	۳۷,۷۷۶,۷۷۲	۴۰,۷۹۸,۹۱۴	۲,۷۹۴,۲۹۲	۶,۳۴۵,۸۵۹	۶,۹۷۶,۹۴۰
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۱,۹۴۰,۳۵۹	۳,۵۷۹,۵۴۸	۶,۵۶۵,۴۳۷	۷۳,۵۶۷	۱۲۷,۹۸۸	۲۱۷,۵۸۰
هزینه مواد مصرفی	۷,۸۲۰,۶۱۷	۱۴,۸۰۵,۶۳۷	۲۵,۱۶۹,۵۸۳	۱,۳۱۵,۸۷۷	۱,۴۹۹,۹۰۹	۲,۸۹۹,۸۵۴
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۵۰,۴۳۲,۷۷۱	۸۰,۱۸۵,۴۳۵	۱۸۴,۰۹۶,۵۲۴
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۳۱,۸۸۰,۲۸۲	۴۴,۳۷۵,۵۰۰	۸۰,۴۶۱,۶۸۴
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۰	۰	۰	۲۲,۰۲۱,۲۹۰	۳۴,۱۶۰,۲۶۳	۵۸,۶۶۹,۹۰۰
سایر هزینه ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خرید خدمات	۱۸,۷۸۷,۴۶۱	۲۳,۶۹۸,۴۰۲	۲۶,۰۶۸,۲۴۲	۹۶۵,۹۵۲	۷,۵۶۹,۶۱۰	۹,۸۴۰,۴۹۴
بیمه سهم کارفرما	۵۰,۴۷۰,۲۲۸	۶۹,۸۶۸,۸۸۴	۱۰۶,۲۰۰,۷۰۴	۳,۱۲۷,۲۶۶	۵,۴۰۹,۹۷۵	۸,۴۳۹,۵۶۱
هزینه نظافت	۲,۵۲۳,۲۴۹	۳,۳۱۱,۳۰۸	۳,۹۴۲,۴۳۹	۶۳۰,۹۲۲	۱,۰۸۶,۴۰۳	۱,۷۱۲,۳۲۴
هزینه نگهداري و تعميرات	۱,۷۵۰,۵۹۴	۲,۲۹۰,۵۷۸	۲,۹۰۲,۴۸۵	۲۷۱,۱۱۹	۱۷۷,۳۶۰	۲۸۱,۹۶۲
اياب و ذهاب كاركنان	۷,۲۳۸,۹۵۸	۷,۴۴۵,۳۰۳	۱۲,۶۵۷,۰۱۵	۹۲۳,۰۹۴	۱,۰۳۵,۵۵۸	۱,۶۱۵,۴۷۰
الباقي هزينه هاي پرسنلي، توليد، اداري و فروش	۱۱۲,۲۳۴,۳۵۵	۱۶۴,۳۲۴,۶۵۵	۲۵۹,۳۳۵,۲۳۱	۳۳,۴۷۱,۴۷۵	۸۰,۸۰۳,۱۸۲	۱۴۴,۵۲۳,۰۶۹
جمع	۲۵۸,۱۶۶,۶۲۳	۳۸۳,۹۵۳,۹۵۹	۵۷۲,۳۳۰,۵۳۰	۱۶۰,۵۴۲,۲۵۷	۲۸۲,۶۹۲,۲۲۹	۵۳۱,۳۰۳,۰۵۴

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	هزینه های متغیر توزیع و فروش مانند کمسیون فروش، هزینه خدمات پس از فروش و... متناسب با حجم عملیات فروش و هزینه های اداری وتشکیلاتی براساس شرایط قابل انتظار تا پایان سال ۱۴۰۵ برآورد گردیده است.کارکنان تولیدي اعلامي در جدول ذيل شامل كاركنان بخشهاي توليدي و كاركنان غير توليدي شامل كاركنان بخشهاي ستادي مي باشند.

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۱۹,۷۶۱	۲۰,۷۰۴	۲۰,۷۰۴
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۲,۳۷۴	۲,۵۹۴	۲,۵۹۴

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		
		نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزي	مبلغ ریالي-میلیون ریال	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزي	مبلغ ریالي-میلیون ریال	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزي	مبلغ ریالي-میلیون ریال
منابع ارزی طی دوره	دلار	۴۶۰,۵۴۵	۲۰,۷۸۳,۴۹۴	۹,۵۷۱,۷۴۲	۷۴۰,۵۱۶	۱۴,۹۰۹,۱۲۹	۱۱,۰۴۰,۴۴۹	۱,۴۷۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۲۵,۰۰۰
منابع ارزی طی دوره	یورو	۴۷۷,۷۲۰	۶,۹۱۲	۳,۳۰۲	۱,۰۹۶,۴۶۷	۱,۹۲۰,۴۱۹	۲,۱۰۵,۶۷۷	۱,۶۸۵,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۷۰,۰۰۰
مصارف ارزی طی دوره	دلار	۰	۰	۰	۱,۱۷۷,۵۱۰	۴,۹۲۶,۸۶۸	۵,۸۰۱,۴۲۶	۱,۴۷۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۷۵,۰۰۰

شرح	نوع ارز	سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		
		نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزي	مبلغ ریالي-میلیون ریال	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزي	مبلغ ریالي-میلیون ریال	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزي	مبلغ ریالي-میلیون ریال
مصارف ارزی طی دوره	یورو	۶۲۵,۱۶۳	۳۹,۸۷۴,۰۱۴	۲۴,۹۲۷,۷۵۸	۱,۰۷۰,۸۰۵	۱۲,۰۱۱,۵۵۱	۱۲,۸۶۲,۰۲۷	۱,۶۸۵,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۲۰,۰۰۰
مصارف ارزی طی دوره	درهم	۱۴۰,۶۹۲	۵۱,۲۷۳,۷۶۰	۷,۲۲۷,۸۵۶	۳۲۷,۵۲۸	۱۸,۸۱۷,۸۰۹	۴,۲۸۱,۵۷۶	۴۰۲,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۳۶,۰۰۰
مصارف ارزی طی دوره	یوان	۷۶,۹۴۹	۲,۱۵۶,۰۶۰,۴۰۶	۱۶۵,۹۰۷,۵۳۴	۱۲۷,۵۷۷	۲,۸۵۷,۳۹۱,۴۵۳	۳۶۴,۵۳۸,۳۳۲	۲۶۷,۰۰۰	۴,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۷۷۰,۰۰۰
مصارف ارزی طی دوره	روپیه هند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
دارایيهای ارزی پایان دوره	دلار	۹۹,۰۰۵	۱۶۷,۳۴۱,۵۹۰	۱۶,۵۶۷,۶۳۸	۱۳۴,۳۶۲	۱۴۹,۷۶۶,۹۷۹	۲۰,۱۲۲,۹۴۹	۱۶۱,۲۳۴	۱۴۹,۷۶۶,۹۷۹	۲۴,۱۴۷,۵۳۹
دارایيهای ارزی پایان دوره	یورو	۶۹۲,۸۴۰	۴,۲۰۸,۷۳۶	۲,۹۱۵,۹۸۲	۱,۳۴۵,۴۰۵	۴,۷۲۶,۹۲۴	۶,۳۵۹,۶۲۸	۱,۶۱۴,۴۸۶	۴,۷۲۶,۹۲۴	۷,۶۳۱,۵۵۴
دارایيهای ارزی پایان دوره	درهم	۱۶۹,۴۷۴	۴۷۸,۶۴۷	۸۱,۱۱۸	۳۳۶,۳۷۸	۴۶۲,۳۹۷	۱۵۵,۵۴۰	۴۰۳,۶۵۳	۴۶۲,۳۹۷	۱۸۶,۶۴۸
دارایيهای ارزی پایان دوره	وون	۴۷۱	۷۶۹,۲۴۷,۵۰۵	۳۶۲,۶۳۵	۹۰۸	۷۶۹,۲۴۷,۵۰۵	۶۹۸,۳۴۴	۱,۰۸۹	۷۶۹,۲۴۷,۵۰۵	۸۳۸,۰۱۳
دارایيهای ارزی پایان دوره	پوند	۸۸۴,۴۸۶	۶۴۰	۵۶۶	۱,۸۱۴,۲۸۹	۶۴۰	۱,۱۶۱	۲,۱۷۷,۱۴۷	۶۴۰	۱,۳۹۳
دارایيهای ارزی پایان دوره	فرانک	۸,۳۷۷	۲,۲۶۸	۱۹	۸,۳۷۷	۲,۲۶۸	۱۹	۱۰,۰۵۳	۲,۲۶۸	۲۳
دارایيهای ارزی پایان دوره	یوان	۹۴,۱۸۴	۱۲,۸۴۷	۱,۲۱۰	۱۹۸,۰۹۷	۱۲,۸۴۷	۲,۵۴۵	۲۳۷,۷۱۷	۱۲,۸۴۷	۳,۰۵۴
دارایيهای ارزی پایان دوره	روپیه هند	۷,۸۵۶	۱۰۶,۱۵۸	۸۳۴	۱۴,۶۶۷	۱۰۶,۱۵۸	۱,۵۵۷	۱۷,۶۰۰	۱۰۶,۱۵۸	۱,۸۶۸
دارایيهای ارزی پایان دوره	روبل	۸,۳۴۷	۱۱,۷۲۳,۴۲۵	۹۷,۸۵۵	۱۶,۲۴۸	۱۱,۷۲۳,۴۲۵	۱۹۰,۴۸۲	۱۹,۴۹۸	۱۱,۷۲۳,۴۲۵	۲۲۸,۵۷۸
دارایيهای ارزی پایان دوره	منات آذربایجان	۳۲,۱۹۳	(۱۴۷,۳۰۰)	(۴,۷۴۲)	۳۲,۱۹۳	۱۴۷,۳۰۰	۴,۷۴۲	۳۸,۶۳۱	۱۴۷,۳۰۰	۵,۶۹۰
بدهی های ارزی پایان دوره	دلار	۶۸۲,۸۶۷	۶۵۶,۸۰۰	۴۴۸,۵۰۷	۱,۳۶۵,۰۰۵	۶۶۴,۲۴۹	۹۰۶,۷۰۳	۱,۶۳۸,۰۰۷	۶۶۴,۲۴۹	۱,۰۸۸,۰۴۴
بدهی های ارزی پایان دوره	یورو	۸۱۷,۷۳۳	۳,۲۵۳,۲۹۲	۲,۶۶۰,۳۲۱	۱,۵۶۱,۹۷۷	۳,۲۵۵,۷۰۵	۵,۲۴۱,۵۲۵	۱,۸۷۴,۲۷۳	۳,۲۵۵,۷۰۵	۶,۲۸۹,۸۴۲
بدهی های ارزی پایان دوره	درهم	۱۷۳,۵۳۸	۲۰۷,۵۴۳,۷۵۹	۳۶,۰۱۶,۷۴۴	۳۶۰,۲۳۳	۱۶,۵۳۱	۵,۹۵۵	۱۳۵,۱۸۱	۲۷,۷۵۵	۳,۷۵۲
بدهی های ارزی پایان دوره	پوند	۸۹۳,۴۹۷	۱۳۳,۹۴۵	۱۱۸,۶۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بدهی های ارزی پایان دوره	یوان	۰	۰	۰	۱۹۸,۳۵۱	۴۱۴,۳۷۲,۳۳۰	۸۲,۱۹۱,۰۱۱	۲۳۸,۰۲۱	۴۱۴,۳۷۲,۳۳۰	۹۸,۶۲۹,۲۱۳
بدهی های ارزی پایان دوره	منات آذربایجان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

توضیحات درخصوص وضعیت ارزی

مبالغ دارائیها و بدهی های ارزی سال ۱۴۰۵ مشابه سال ۱۴۰۴ پیش بینی گردیده است.

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	منابع تامین مالی		نرخ NPV	نرخ IRR	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	توضیحات
						ارزی	ریالی								
توسعه نیروگاه برق ایران خودرو به ظرفیت ۳۰ مگاوات	۷,۲۶۲,۷۰۹	۰		۴,۰۵۷,۱۲۲	۳,۲۰۵,۵۸۷	۰	۰	۰	۰	۶۱	۶۸	۱۰۰	۱۴۰۵/۰۹/۳۰	سایر	۰

نام طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	منابع تامین مالی		نرخ NPV	نرخ IRR	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	توضیحات
						ارزی	ریالی								
ایجاد خط ماشینکاري بلوک سیلندر خانواده موتور EFV در سالن موتورسازي ۳	۹۶۸,۹۷۴	۰		۱۶۹,۴۴۴	۷۹۹,۵۳۰	۰	۰	۰	۰	۸۰	۹۴	۱۰۰	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	بهبود وضعیت تولید و افزایش ظرفیت	۰
طرح توسعه وتولید سبد محصولات سدان ENVOY(هیبریدي وبنزیني)	۶,۱۶۷,۲۱۱	۰		۲۳۲,۲۱۰	۵,۹۳۵,۰۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۷	۸۰	۱۴۰۶/۰۶/۳۱	توسعه محصول	۰
فیس لیفت پژو ۲۰۷با قواي محرکه جدید	۷,۸۷۸,۴۱۴	۰		۵۸۱,۶۱۹	۷,۲۹۶,۷۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	۵۹	۸۵	۱۴۰۶/۰۳/۳۱	توسعه محصول	۰
ایجاد مرکز بلنکینگ ایران خودرو	۱۳,۵۳۹,۴۱۷	۰		۶,۳۳۹,۲۷۰	۷,۲۰۰,۱۴۷	۰	۰	۰	۰	۲۵	۵۲	۱۰۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	بهبود وضعیت تولید و افزایش ظرفیت	۰
صنعتي سازي تولید هاوال جولیون پرو(CHEVAL-۲)	۲,۱۸۳,۱۶۷	۰		۴۱۳,۳۰۹	۱,۷۶۹,۸۵۸	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲	۱۰۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	توسعه محصول	۰

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

برآورد درصد پیشرفت فیزیکی پروژه ها متناسب با شرایط آتی احتمال تغییر خواهد داشت.

وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹			
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال
تهیه و توزیع قطعات و لوازم یدکي ایران خودرو	۱۰۰	۲۶۸,۹۷۶,۷۰۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳,۰۷۸,۰۰۰	۱۰۰	۲۹۸,۹۷۶,۷۰۳	۰	۰	۳۵,۰۰۸,۰۵۰	۱۰۰	۲۹۸,۹۷۶,۷۰۳	۰	۰	۴,۵۲۵,۳۰۲
ایران خودرو تبریز	۵۱	۱,۰۴۱,۴۴۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۵۱	۱,۰۴۱,۴۴۰	۰	۰	۰	۵۱	۱,۰۴۱,۴۴۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاري سمند	۷۰	۱۴۴,۷۲۴,۵۳۷	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۲۶۶,۲۸۳	۷۰	۱۵۶,۲۷۴,۳۸۳	۰	۰	۱,۸۸۹,۹۷۵	۷۰	۱۵۶,۲۷۴,۳۸۳	۰	۰	۲۸۰,۴۵۱
مهندسي خدمات صنعتي ایران خودرو	۱۰۰	۸۳,۲۵۳,۹۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۳,۲۵۳,۹۰۱	۰	۰	۲۸,۰۸۶,۰۰۰	۱۰۰	۸۳,۲۵۳,۹۰۱	۰	۰	۳۹,۶۸۲
تحقیق طراحي و تولید موتور ایران خودرو	۱۰۰	۱۹,۸۸۹,۳۳۶	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۱۰۰	۱۹,۸۸۹,۳۳۶	۰	۰	۰	۱۰۰	۱۹,۸۸۹,۳۳۶	۰	۰	۴۲۱,۴۸۷
ایران خودرو خراسان	۱۰۰	۱۷۸,۲۷۷,۲۰۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۴,۵۰۰	۱۰۰	۱۷۸,۲۷۷,۲۰۳	۰	۰	۴,۰۶۸,۱۶۱	۱۰۰	۱۷۸,۲۷۷,۲۰۳	۰	۰	۰
لیزینگ ایرانیان	۳۴	۶,۱۹۲,۵۸۷	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۹,۳۱۴	۳۴	۶,۱۹۲,۵۸۷	۰	۰	۳۶,۶۴۳	۳۴	۶,۱۹۲,۵۸۷	۰	۰	۱۲,۲۱۴
لیزینگ خودرو غدیر	۵۹	۳,۶۷۸,۵۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۵۶,۴۸۴	۵۹	۳,۶۷۸,۵۳۱	۰	۰	۵۶,۴۸۴	۵۹	۳,۶۷۸,۵۳۱	۰	۰	۸۶,۲۷۴
گسترش سرمایه گذاري ایران خودرو	۴۵	۱۸۹,۷۱۱,۸۴۷	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۲۵,۱۸۳	۴۵	۱۹۳,۰۸۷,۱۹۹	۰	۰	۰	۴۵	۱۹۳,۰۸۷,۱۹۹	۰	۰	۲۶,۱۸۹
ایران خودرو مازندران	۱۰۰	۱۵,۷۶۱,۴۹۷	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۱,۰۰۰	۱۰۰	۱۵,۷۶۱,۴۹۷	۰	۰	۱۰۰,۳۴۷	۱۰۰	۱۵,۷۶۱,۴۹۷	۰	۰	۰
تام ایران خودرو	۱۰۰	۱۰۲,۸۱۵,۴۱۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۰,۴۳۸,۷۲۴	۰	۰	۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۰,۴۳۸,۷۲۴	۰	۰	۲۴۵,۹۱۲

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹				
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال
تولید محور خودرو	۸۵	۳۴,۷۳۱,۹۱۶	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۴۸۴,۲۹۸	۸۷	۳۵,۱۴۵,۵۴۷	۰	۰	۳۵۹,۰۱۶	۸۷	۳۵,۱۴۵,۵۴۷	۰	۰	۵۱۵,۴۶۸
صنعتي نيرو محركه	۳۰	۲۹,۰۱۷,۴۶۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۸۷,۱۴۱	۳۰	۲۹,۰۱۷,۴۶۱	۰	۰	۳۴,۸۵۶	۳۰	۲۹,۰۱۷,۴۶۱	۰	۰	۱۷,۴۸۲
ایران خودرو دیزل	۴۰	۱۴۴,۴۵۸,۵۶۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۴۰	۱۴۴,۴۵۸,۵۶۹	۰	۰	۴۰۳,۲۷۴	۴۰	۱۴۴,۴۵۸,۵۶۹	۰	۰	۴,۹۶۸,۹۰۶
سایر سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۰	۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۲۳	۱۶,۹۰۱,۴۲۵	۰	۰	۳۴,۳۳۰	۲۳	۱۶,۹۰۱,۴۲۵	۰	۰	۱۰۲,۰۷۰
سایر شرکتهای خارج از بورس	۰	۵۰۵,۸۱۰,۳۲۷	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۰,۹۱۸,۶۰۰	۰	۵۵۳,۳۷۲,۷۹۷	۰	۰	۵,۷۸۵,۵۴۶	۰	۵۵۳,۳۷۲,۷۹۷	۰	۰	۲۳۷,۰۲۹

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سایر درآمدهای عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
سود حاصل از فروش ضایعات مواد و قطعات	۱۹,۸۸۹,۷۵۲	۲۸,۴۰۲,۰۷۲	۳۹,۷۶۲,۹۰۱
سود حاصل از فروش مواد اولیه	۱۳,۸۹۷,۰۹۹	۵۰,۷۳۹,۴۶۵	۷۵,۸۸۷,۳۵۸
درامد فروش اقساطي	۲,۹۴۶,۸۳۲	۲,۸۵۸,۳۵۹	۳,۰۰۰,۰۰۰
سود ناشي از تسعير نرخ ارز	۰	۵۸,۰۹۹,۴۲۰	۰
درآمدهاي عملياتي متفرقه	۴۳,۵۰۵	۰	۰
تعديلات مربوط به ذخاير تعهدات معوق و كاهش ارزش موجودي كالا	۵۴,۶۱۷,۹۳۸	۰	۰
جمع	۹۱,۳۹۵,۱۲۶	۱۴۰,۰۹۹,۳۱۶	۱۱۸,۶۵۰,۲۵۹

سایر هزینه‌های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
هزينه هاي جذب نشده توليد	۳۷,۲۶۱,۳۵۴	۳۷,۰۰۵,۴۰۸	۵۵,۵۰۸,۱۱۲
زيان ناشي از تسعير نرخ ارز	۲۳,۰۴۲,۹۹۲	۰	۳۰,۴۳۴,۴۳۳
الباقي هزينه هاي عملياتي	۲,۲۷۵,۱۴۶	۳,۹۹۳,۸۶۹	۴,۳۸۸,۵۹۰
زيان تعهدات معوق و كاهش ارزش موجودي كالا (استثنائي)	۰	۸,۴۸۵,۹۰۱	۰
جمع	۶۲,۵۷۹,۴۹۲	۴۹,۴۸۴,۱۷۸	۹۰,۳۲۱,۱۲۵

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی			کوتاه مدت	بلند مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۱۳۶,۸۲۵,۹۶۱	۳۵۸,۱۲۸,۸۴۱		۰	۰	۳۵۸,۱۲۸,۸۴۱	۰	۶۷,۸۷۹,۹۹۴	تسهیلات بانکی
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۱,۵۱۲,۳۶۰	۰		۰	۰	۰	۰	۳۱۰,۱۲۲	اوراق خرید دین
اوراق مرابحه	۱۸	۱۴,۷۶۶,۳۹۳	۰		۰	۰	۰	۰	۲,۲۰۸,۶۹۹	اوراق مرابحه
اوراق مشارکت	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۱,۱۶۳,۵۵۴	سایر هزینه های مالی
اوراق مشارکت	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۲۱,۸۷۵,۴۰۳	سود مشارکت ناشي از قراردادها
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۱۵۳,۱۰۴,۷۱۴	۳۵۸,۱۲۸,۸۴۱			۰	۳۵۸,۱۲۸,۸۴۱	۰	۹۳,۴۳۷,۷۷۳	
								انتقال به دارایی	۰	
								هزینه مالی دوره	۹۳,۴۳۷,۷۷۳	

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹									
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی			کوتاه مدت	بلند مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۳۵۸,۱۲۸,۸۴۱	۳۵۸,۱۲۸,۸۴۱		۰	۰	۳۵۸,۱۲۸,۸۴۱	۰	۱۱۴,۸۷۹,۹۹۴	تسهیلات بانکی
اوراق مرابحه	۲۳	۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰		۰	۰	۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	اوراق مرابحه
اوراق مشارکت	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۱۲۶,۲۸۷,۲۴۵	سود مشارکت ناشي از قراردادها
اوراق مشارکت	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۲,۲۴۲,۱۹۹	سایر هزینه های مالی
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۳۵۸,۱۲۸,۸۴۱	۳۹۸,۱۲۸,۸۴۱			۰	۳۵۸,۱۲۸,۸۴۱	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۷,۹۰۹,۴۳۸	
								انتقال به دارایی	۰	
								هزینه مالی دوره	۲۴۷,۹۰۹,۴۳۸	

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

دریافت تسهیلات از محل حد قبلي بمبلغ ۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال،دریافت اوراق گام بمبلغ ۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال،دریافت اوراق مرابحه بمبلغ ۴۰،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال افزایش هزینه های سود مشارکت در سال ۱۴۰۵ ناشی از ثبت نام قراردادهای مشارکت در تولید می باشد.

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

تامين مالي از طريق مصوبه شوراي پول و اعتبار از طريق مجوز انتشار اوراق گام.

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
درآمد حاصل از سپرده هاي سرمايه گذاري	۵,۵۹۲,۸۶۷	۸,۷۳۰,۸۲۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
درآمد حاصل از سرمايه گذاري در سهام شركتها	۱۹,۲۹۰,۸۰۳	۷۸,۹۶۲,۶۸۲	۱۱,۴۷۸,۴۶۶
جمع	۲۴,۸۸۳,۶۷۰	۸۷,۶۹۳,۵۰۸	۲۱,۴۷۸,۴۶۶

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
سود حاصل از فروش سهام شركتها	۴۵۸,۹۰۶	۳۰۳,۳۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰
سود (زيان) حاصل از فروش داراييهاي ثابت	۴,۲۵۸,۵۴۴	۲,۳۵۳,۸۸۷	۵,۰۰۰,۰۰۰
درآمد(هزينه) متفرقه	۲,۴۴۳,۴۳۹	۱۸,۸۵۹,۳۸۷	۲۱,۰۸۳,۴۹۷
درآمدحاصل از زيان تاييد شده	۰	۴۳,۳۴۳,۶۸۷	۰
ساير اقلام درآمدها(هزينه هاي) غير عملياتي	۶۸۵,۴۶۹	۰	۰
جمع	۷,۸۴۶,۳۵۸	۶۴,۸۶۰,۲۸۰	۲۷,۰۸۳,۴۹۷

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره درخصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
(۱,۲۰۵,۳۹۵,۱۳۹)	۰	(۱۹۶,۵۴۰,۷۳۶)	۰	۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	هیئت مدیره در اجرای وظایف قانونی خود از کلیه ابزارهای در دسترس برای برون رفت از مشکلات و بهینه نمودن منافع ذینفعان استفاده خواهد نمود.

سایر توضیحات با اهمیت

چالش اصلي ، نظام قيمت گذاري مبتني بر اطلاعات گذشته ،مقطعي و اعلام آن براي فواصل زماني طولاني از يك طرف و تامين مواد، اقلام و هزينه هاي توليد همگام با شرايط روز تورمي اقتصاد به خصوص در شرايط حاكم بر منطقه به همراه مشكلات ناشي از كسري شديد نقدينگي، محدوديت تخصيص ارز،محدوديت اخذ تسهيلات بانكي و .... از طرف ديگر مي باشد.

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضا هیئت مدیره

						دفعات حضور در جلسات				
نام و نام‌خانوادگی (نماینده شخصیت حقوقی)	سمت	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	عضو غیرموظف هیات مدیره	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت‌ها	آیا جلسات هیات مدیره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گردیده است؟	هیات مدیره	کمیته حسابرسی	کمیته انتصابات	سایر کمیته ها
یوسف الهي شكيب	رئيس هيئت مديره	۱۴۰۳/۱۱/۱۷	بلي	۰	خير	بلي	۸۴	۰	۷	۰
جمشيد ايماني كتك لاهيجاني	نايب رييس هيئت مديره	۱۴۰۱/۱۱/۱۷	خير	۱۶۹,۹۷۸	خير	بلي	۸۴	۲۲	۰	۰
عبداله سلطاني ثاني	عضو هيئت مديره	۱۴۰۳/۱۱/۱۷	بلي	۰	خير	بلي	۸۴	۰	۰	۶
حامد نائيجي	عضو هيئت مديره	۱۴۰۴/۰۷/۱۹	بلي	۰	خير	بلي	۸۴	۰	۹	۰
عادل پيرمحمدي	عضو هيئت مديره	۱۴۰۳/۱۱/۱۷	خير	۶۱۳,۴۵۰	خير	بلي	۸۴	۰	۱۶	۰
تعداد جلسات هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						۸۴	جلسه می باشد.			

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء کمیته هاي تخصصي هيات مديره و مديران اجرايي

نام و نام‌خانوادگی	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه‌ای	اهم سوابق	جمع حقوق و مزایای	میزان مالکیت در سهام شرکت
جمشيد ايماني كتك لاهيجاني	نايب رييس هيئت مديره	کارشناسی ارشد مدیریت مالی	عضو هیئت مدیره سایپا، رئیس هیئت مدیره گروه بهمن	۰	۱۶۹,۹۷۸

جدول مربوط به تعداد جلسات برگزار شده کمیته های تخصصی هیات مدیره و مدیران اجرایی منتهی به سال مالی (پایان سال مالی جاری)

کمیته تخصصی	تعداد جلسات برگزار شده طی سال
کمیته حسابرسی	۲۲
کمیته انتصابات	۱۶
سایر کمیته های تخصصی هیات مدیره	۶
کمیته ریسک	۸

ميزان سهام شركت در تملك شركت هاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
گسترش سرمايه گذاري ايران خودرو	۲۵۶,۴۱۸,۱۶۸,۵۲۸	۱۰	۱۷,۸۸۳,۲۷۲,۵۴۳
شركت سرمايه گذاري سمند(سهامي خاص)	۷۹,۳۶۴,۸۶۶,۲۰۵	۳	۰
سرمايه گذاري سليم	۲۹۸,۱۷۹,۶۱۸	۰	۰
سازه و ساختمان ايرانيان	۵۶,۵۶۰,۵۰۷	۰	۰
شركت طراحي مهندسي قطعات ايران خودرو (سهامي خاص)	۱,۳۳۹,۰۱۰	۰	۰

ميزان سهام سهامدار عمده در تملك شركت و شركتهاي فرعي

نام شرکت	نام سهامدار/ سهامداران عمده	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
شرکت تدبیر سرمایه آراد	شرکت تدبیر سرمایه آراد	۳۸۴,۵۷۰,۴۰۸,۷۳۱	۱۵	۰
شرکت گسترش سرمایه گذاري ايران خودرو	شرکت گسترش سرمایه گذاري ايران خودرو	۲۵۶,۲۰۹,۳۶۷,۱۶۸	۱۰	۰
شرکت بازرگاني سپهر کيش ايرانيان	شرکت بازرگاني سپهر ايرانيان کيش	۲۶۴,۵۵۷,۶۰۴,۲۱۱	۱۰	۰

نام شرکت	نام سهامدار/ سهامداران عمده	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
سازمان گسترش و نوسازي صنايع ايران	سازمان گسترش و نوسازي صنايع ايران	۱۴۶,۵۳۳,۷۹۳,۹۰۶	۶	۰
شرکت سرمايه گذاري ملي ايران	شرکت سرمايه گذاري ملي ايران	۱۲۶,۰۵۰,۶۷۴,۹۵۵	۵	۰
شرکت گروه بهمن	شرکت گروه بهمن	۱۰۲,۱۶۰,۵۱۶,۸۸۰	۴	۰
شرکت سرمايه گذاري آتيه صبا	شرکت سرمايه گذاري آتيه صبا	۱۲۷,۸۴۴,۴۴۷,۶۵۸	۵	۰

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
خدمات گستر صبا انرژي	خدمات گستر صبا انرژي	10103143373	عبداله سلطاني ثاني	عبداله سلطاني ثاني	0859853640	عضو هیئت‌مدیره	موظف	دکترا	مهندسي صنايع	
مديريت سرمايه گذاري ملي ايران	مديريت سرمايه گذاري ملي ايران	10103195710	عادل پيرمحمدي	ابراهيم سوزنچي كاشاني	0942891041	عضو هیئت‌مدیره	غیر موظف	دکترا	مديريت و سياست گذاري علم فناوري و نوآوري	
سرمايه گذاري گنجينه ايرانيان	سرمايه گذاري گنجينه ايرانيان	10102773118	حامد نائيجي	حامد نائيجي	2200792387	عضو هیئت‌مدیره	غیر موظف	دکترا	حقوق خصوصي	
بهينه سازان بهمن	بهينه سازان بهمن	10102727600	يوسف الهي شكيب	يوسف الهي شكيب	0050919121	رئیس هیئت‌مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي مكانيک	
اعتبار آفرين	اعتبار آفرين	10102561098	جمشيد ايماني كتک لاهيجاني	جمشيد ايماني كتک لاهيجاني	2121825584	نایب رئیس هیئت‌مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	مديريت مالي	

شرکت های فرعی

نماد شرکت	نام شرکت	نماد ثبت شده نزد سازمان	وضعیت ثبت شده نزد سازمان	نوع فعالیت	حسابرس	سال مالی	فعال/غیر فعال	وضعیت	آخرین تاریخ مجمع تغییر سال مالی	تاریخ شمولیت	تاریخ خروج از شمولیت	توضیحات
خودرو1	شرکت سرمايه گذاري سمند(سهامي خاص)	*	*	سرمایه گذاری	موسسه حسابرسي بهمند	1405/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو10	شرکت تحقيق و طراحي موتور ايران خودرو (ايپکو)	*	*	تولیدی	موسسه حسابرسي وانيا نيک تدبير	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو12	شرکت توليدخودروهاي سفارشي ايران خودرو	*	*	خدماتی	موسسه حسابرسي و خدمات مديريت آزموده كاران	1404/12/29	فعال	در حال تصفیه	*	*	*	*
خودرو13	شرکت شهرکهاي صنعتي ايران خودرو	*	*	سرمایه گذاری	موسسه حسابرسي هادي حساب تهران	1404/12/29	فعال	در حال تصفیه	*	*	*	*
خودرو14	قالب هاي صنعتي ايران خودرو	*	*	تولیدی	موسسه حسابرسي بهراد مشار	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو17	فرهنگي ورزشي ايران خودرو	*	*	خدماتی	موسسه حسابرسي هوشيار مميز	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو18	شرکت مهندسي خدمات صنعتي ايران خودرو	*	*	خدماتی	موسسه حسابرسي و خدمات مديريت شهود امين	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو2	شرکت تام ايران خودرو (سهامي عام)	*	*	تولیدی	سازمان حسابرسي	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*

خودرو20	تولید خودرو و صنعت خزر	*	*	تولیدی	موسسه حسابرسي رازدار	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو21	ایران خودرو تبریز	*	*	تولیدی	سازمان حسابرسي	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو3	شرکت ایران خودرو خراسان(سهامي خاص)	*	*	تولیدی	موسسه حسابرسي هشیار بهمند	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو4	شرکت طراحي مهندسي قطعات ایران خودرو (سهامي خاص)	*	*	خدماتی	سازمان حسابرسي	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو5	شرکت تهیه و توزیع قطعات و لوازم یدکي ایران خودرو(سهامي خاص)	*	*	خدماتی	موسسه حسابرسي هوشیار ممیز	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو7	شرکت ایران خورو فارس	*	*	تولیدی	موسسه حسابرسي کاراي پارس	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو8	شرکت ایران فناوري اطلاعات و ارتباطات گسترش	*	*	تولیدی	موسسه حسابرسي و خدمات مدیریت شهود امین	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو22	حمل و نقل سمند ترابر بین الملل	*	*	خدماتی	موسسه حسابرسي هدف نوین نگر	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو23	سمند ریل	*	*	خدماتی	موسسه حسابرسي و خدمات مدیریت شهود امین	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو25	نگار نصر سهم	*	*	تولیدی	موسسه حسابرسي و خدمات مالي حافظ گام	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو28	امداد خودرو ایران	*	*	خدماتی	موسسه حسابرسي و خدمات مالي ارقام نگر آریا	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو29	آزمایش و تحقیقات قطعات و مجموعه هاي خودرو	*	*	تولیدی	موسسه حسابرسي آزمودگان	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو30	بازرگاني و خدمات پس از فروش همگام	*	*	خدماتی	موسسه حسابرسي و خدمات مالي همیار حساب	1404/12/29	فعال	در حال تصفیه	*	*	*	*
خودرو31	صنایع ماشین ابزارایران	*	*	تولیدی	موسسه حسابرسي آزمودگان	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو32	ایساکو کیش	*	*	تولیدی	موسسه حسابرسي هادي حساب تهران	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو37	بازرگاني و خدمات همگام خودرو	*	*	تولیدی	موسسه حسابرسي هوشیار ممیز	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو38	جامع تحقیق و توسعه فناوري هاي خودرو	*	*	تولیدی	موسسه حسابرسي وانیا نیک تدبیر	1404/12/29	فعال	در حال تصفیه	*	*	*	*
خودرو39	طراحي مهندسي وتامین قطعات خودروقشم	*	*	تولیدی	موسسه حسابرسي و بهبود سیستمهاي مدیریت حسابرسین	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو41	بازرگاني پاساد دانا ایرانیان	*	*	تولیدی	موسسه حسابرسي رازدار	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*

خودرو42	شرکت سنیران انو	*	*	تولیدی	سازمان حسابرسي	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو43	شرکت ایکو تریدینگ	*	*	تولیدی	سازمان حسابرسي	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو44	ایران خودرو عشق آباد	*	*	تولیدی	سازمان حسابرسي	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو45	بازرگاني پاساد دانا ایرانیان	*	*	تولیدی	موسسه حسابرسي رازدار	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو46	گسترش سرمایه گذاري ایران خودرو	خگستر	پذیرفته شده در بورس تهران	تولیدی	موسسه حسابرسي و خدمات مدیریت شهود امین	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو47	شرکت اینتگریتد اتوبارتز	*	*	تولیدی	سازمان حسابرسي	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو49	تولیدي قطعات محوري خراسان	*	*	تولیدی	سازمان حسابرسي	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو54	ایران خودرو دیزل	خاور	پذیرفته شده در فرابورس ایران	تولیدی	سازمان حسابرسي	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو55	مهندسي و تامین قطعات ایران خودرو دیزل	*	*	تولیدی	موسسه حسابرسي و خدمات مالي هميار حساب	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو58	ایدم	*	*	تولیدی	موسسه حسابرسي هادي حساب تهران	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو62	تولیدي خدماتي تجارت ستاره ایران	*	*	تولیدی	موسسه حسابرسي و بهبود سیستمهاي مدیریت حسابرسین	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو67	ریخته گري آلومینیوم ایران خودرو	*	*	تولیدی	سازمان حسابرسي	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو68	لیزینگ ایران خودرو	*	*	تولیدی	سازمان حسابرسي	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو69	لیزینگ خودرو کارکرج (حمایت گستر ایران خودرو)	*	*	تولیدی	سازمان حسابرسي	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو84	تولیدي قطعات گیربکس میانرو	*	*	تولیدی	سازمان حسابرسي	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو85	قطعات اتومبیل نیرو محرکه	*	*	تولیدی	سازمان حسابرسي	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو86	تولیدي نیرو محرکه	*	*	تولیدی	سازمان حسابرسي	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو91	ایکو فاینانس	*	*	تولیدی	سازمان حسابرسي	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو94	ایران خودرو کرمانشاه	*	*	تولیدی	سازمان حسابرسي	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*

خودرو95	پاسادانا	*	*	تولیدی	موسسه حسابرسي رازدار	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو100	تجارت الکترونیک ایران خودرو	*	*	خدماتی	موسسه حسابرسي و خدمات مديريت آزموده كاران	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو101	مشترک ایران خودرو اتومبیل پژو	*	*	تولیدی	موسسه حسابرسي بهمند	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو102	ایران خودرو	خودرو	پذیرفته شده در بورس تهران	تولیدی	سازمان حسابرسي	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو103	سازه و ساختمان ایرانیان	*	*	ساختمانی	موسسه حسابرسي و خدمات مديريت داريا روش (حسابداران رسمي)	1404/12/29	فعال	در حال تصفیه	*	*	*	*
خودرو107	شرکت اکت جنرال تریدینگ	*	*	تولیدی	سازمان حسابرسي	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو108	شرکت ارکید اینتر نشنال اتومبیل	*	*	تولیدی	سازمان حسابرسي	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو109	شرکت ایکوتریدینگ شانگهاي چین	*	*	تولیدی	سازمان حسابرسي	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو111	شهرک صنعتي ایران خودرو خراسان	*	*	خدماتی	موسسه حسابرسي و خدمات مديريت آگاهان تراز توس(حسابداران رسمي)	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو112	باشگاه فرهنگي ورزشي ایران خودرو خراسان	*	*	خدماتی	موسسه حسابرسي و خدمات مديريت آگاهان تراز توس(حسابداران رسمي)	1404/12/29	فعال	در حال تصفیه	*	*	*	*
خودرو113	آموزشي پژوهشي صنعت خودرو سازي	*	*	خدماتی	موسسه حسابرسي و خدمات مديريت داريا روش (حسابداران رسمي)	1404/12/29	فعال	در حال تصفیه	*	*	*	*
خودرو115	لیزینگ سمند	*	*	تولیدی	موسسه حسابرسي دش و همكاران	1404/12/29	فعال	در حال تصفیه	*	*	*	*
خودرو117	خدمات پارکهاي صنعتي ایران خودرو	*	*	تولیدی	موسسه حسابرسي هدف نوين نگر	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو118	سرمایه گذاري سلیم	سلیم	پذیرفته شده در فرابورس ایران	تولیدی	موسسه حسابرسي و خدمات مديريت داريا روش (حسابداران رسمي)	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو119	قالبهاي پیشرفته ایران خودرو	*	*	تولیدی	موسسه حسابرسي بهراد مشار	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو122	عصر هوشمند خودرو	*	*	تولیدی	موسسه حسابرسي و خدمات مالي ارقام نگر آريا	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو121	حامیان تجارت صدر	*	*	تولیدی	موسسه حسابرسي هوشيار ممیز	1404/12/29	فعال	در حال تصفیه	*	*	*	*
خودرو123	توسعه قواي محركه تيوان	*	*	تولیدی	موسسه حسابرسي و بهبود سيستمهاي مديريت حسابرسين	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*

خودرو16	شرکت یاتاقان بوش	*	*	تولیدی	سازمان حسابرسي	1389/12/29	غیر فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو19	توسعه سرمايه گذاري دريا ساحل ايرانيان	*	*	خدماتی	سازمان حسابرسي		غیر فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو6	شرکت ایران خودرو سازه	*	*	ساختمانی	موسسه حسابرسي و خدمات مديريت داريا روش (حسابداران رسمي)	1391/12/30	غیر فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو24	صنايع ريخته گري ايران خودرو	*	*	تولیدی	موسسه حسابرسي و خدمات مديريت شهود امين	1390/12/29	غیر فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو26	توسعه و عمران شهرستان نائين	خعمرا	ثبت شده پذيرفته نشده	تولیدی	موسسه امين تدبير بصير	1393/12/29	غیر فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو27	صنايع اتومبيل سازي فردا	*	*	تولیدی	موسسه خدمات حسابرسي مديران مستقل	1391/12/30	غیر فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو33	تجارت الكترونيک ايران خودرو	*	*	خدماتی	موسسه حسابرسي و خدمات مديريت راهبرد پيام	1393/12/29	غیر فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو35	سرمايه گذاري مسكن زاينده رود	ثرود	پذيرفته شده در فرابورس ايران	تولیدی	سازمان حسابرسي	1393/06/31	غیر فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو36	ماشين سازي نيرو محركه	تمحرکه	ثبت شده پذيرفته نشده	تولیدی			غیر فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو40	ايران خودرو	خودرو	پذيرفته شده در بورس تهران	تولیدی		1395/12/30	غیر فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو48	گروه صنعتي قطعات اتومبيل ايران	ختوقا	پذيرفته شده در بورس تهران	تولیدی	سازمان حسابرسي		غیر فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو50	اگزوز خودرو خراسان	*	*	تولیدی	سازمان حسابرسي		غیر فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو51	كابل خودرو سبزوار	*	*	تولیدی	سازمان حسابرسي		غیر فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو52	گاز سيز صنعت شرق	*	*	تولیدی	سازمان حسابرسي		غیر فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو53	سرمايه گذاري ساختمان عرش آذين البرز	*	*	تولیدی	سازمان حسابرسي		غیر فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو56	گواه	*	*	تولیدی	سازمان حسابرسي		غیر فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو57	توسعه خودرو كار	*	*	تولیدی	سازمان حسابرسي		غیر فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو59	توليد قطعات خاور	*	*	تولیدی	سازمان حسابرسي		غیر فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو60	تاپ خودرو	*	*	تولیدی	سازمان حسابرسي		غیر فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*

خودرو61	تاپ سرویس	*	*	تولیدی	سازمان حسابرسي		غیر فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو63	مهندسي و تامين قطعات ايران خودرو ديزل	*	*	تولیدی	موسسه حسابرسي و خدمات مالي هميار حساب	1399/12/23	غیر فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو64	سرمايه گذاري سمند	*	*	تولیدی	سازمان حسابرسي		غیر فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو65	گسترش سرمايه گذاري ايران خودرو	خگستر	پذیرفته شده در بورس تهران	تولیدی	موسسه حسابرسي و خدمات مديريت شهود امين	1404/12/29	غیر فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو66	توسعه فروش خودروکار	*	*	تولیدی	سازمان حسابرسي		غیر فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو70	نمايندگي بيمه فردا	*	*	تولیدی	سازمان حسابرسي		غیر فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو71	توسعه و عمران شهرستان نائين	خعمرا	ثبت شده پذیرفته نشده	تولیدی	سازمان حسابرسي		غیر فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو72	مهندسي بازرگاني ارزش آفرينان نوين آرا	*	*	تولیدی	سازمان حسابرسي		غیر فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو73	صنايع ريخته گري ايران خودرو	*	*	تولیدی	سازمان حسابرسي		غیر فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو74	پلاستيک هاي مهندسي درخشان ساز	*	*	تولیدی	سازمان حسابرسي		غیر فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو75	خدمات بيمه ايران خودرو	*	*	تولیدی	سازمان حسابرسي		غیر فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو76	رينگ سازي مشهد	خرينگ	پذیرفته شده در بورس تهران	تولیدی	سازمان حسابرسي		غیر فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو77	الکتريک خودرو شرق	خشرق	پذیرفته شده در بورس تهران	تولیدی	سازمان حسابرسي		غیر فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو78	شرکت الکتريک خودرو شرق	خشرق	پذیرفته شده در بورس تهران	تولیدی	سازمان حسابرسي		غیر فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو79	شرکت الکترونيک سامانه سمند	*	*	تولیدی	سازمان حسابرسي	1402/12/29	غیر فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو80	توليد محور خودرو	خمحور	پذیرفته شده در بورس تهران	تولیدی	سازمان حسابرسي		غیر فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو81	ريخته گري آلومينيوم ايران خودرو	*	*	تولیدی	سازمان حسابرسي	1404/12/29	غیر فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو82	فنر سازي خاور	خفنر	پذیرفته شده در بورس تهران	تولیدی	سازمان حسابرسي		غیر فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو83	صنعتي نيرو محرکه	خمحرکه	پذیرفته شده در بورس تهران	تولیدی	سازمان حسابرسي	1402/12/29	غیر فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*

خودرو87	صنایع اشتادایران	*	*	تولیدی	سازمان حسابرسي		غیر فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*
خودرو88	شرکت خدمات بازرگاني نیرومحرکه	*	*	تولیدی	سازمان حسابرسي		غیر فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*
خودرو89	مهرکام پارس	خمهر	پذیرفته شده در بورس تهران	تولیدی	سازمان حسابرسي		غیر فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*
خودرو90	شرکت مهرکام تزئین پارس	*	*	تولیدی	سازمان حسابرسي		غیر فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*
خودرو92	ایران خودرو شمال غرب	*	*	تولیدی	سازمان حسابرسي		غیر فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*
خودرو93	بازرگاني ایران خودرو شمال غرب	*	*	تولیدی	سازمان حسابرسي		غیر فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*
خودرو97	گروه بهمن	خبهمن	پذیرفته شده در بورس تهران	تولیدی			غیر فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*
خودرو98	آزمون جاده اي خودرو	*	*	تولیدی	موسسه حسابرسي و خدمات مدیریت آزموده کاران	1401/12/29	غیر فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*
خودرو104	لیزینگ خودرو غدیر اسپادانا	*	*	تولیدی	سازمان حسابرسي	1402/12/29	غیر فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*
خودرو110	مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	واحیا	ثبت شده پذیرفته نشده	تولیدی	سازمان حسابرسي		غیر فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*
خودرو120	انجمن تخصصي صنایع همگن ماشین سازي خودرو و نیرو محرکه استان یزد	*	*	تولیدی	سازمان حسابرسي	1402/12/29	غیر فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*

شرکت های وابسته

نماد شرکت	نام شرکت	نماد ثبت شده نزد سازمان	وضعیت ثبت شده نزد سازمان	نوع فعالیت	حسابرس	سال مالی	فعال/غیر فعال	وضعیت	آخرین تاریخ مجمع تغییر سال مالی	تاریخ شمولیت	تاریخ خروج از شمولیت	توضیحات
خودرو11	شرکت توسعه صادرات صنعتي	*	*	خدماتی	موسسه حسابرسي پايش گستر حساب	1404/12/29	فعال	در حال تصفیه	*	*	*	*
خودرو15	شرکت ليزينگ سرمايه گذاري بانک ملي	*	*	لیزینگ	موسسه حسابرسي بهمند	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو96	سپهر کيش ايرانيان	*	*	خدماتی	موسسه حسابرسي و خدمات مديريت شهود امين	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو116	موتور سازي پويا نيستانک	*	*	تولیدی	حسابرسي و خدمات مديريت اصول نگر آريا حسابداران رسمي	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو99	صنايع توليد تجهيزات خودروهاي گازسوز	*	*	تولیدی	موسسه حسابرسي و خدمات مالي فاطر	1402/12/29	غیر فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خودرو114	توسعه سرمايه رسا	*	*	تولیدی	حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود		غیر فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*